

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 год**  
**ООО «РусАгроПром»**

**1. Общие сведения**

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РусАгроПром»
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «РусАгроПром»
- 1.3. Юридический адрес: 105066, город Москва, Новорязанская ул., д. 26 стр. 1, эт 1 пом II ком 9а
- 1.4. Дата государственной регистрации: 10 августа 2017г., ОГРН 1177746857485
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет - 17 чел.
- 1.6. Обособленные подразделения и филиалы у Общества отсутствуют
- 1.7. Состав участников общества и их доля в уставном капитале:
  - 1.7.1. Физическое лицо – Лобанов Алексей Витальевич, доля в уставном капитале – 100%;
  - 1.7.2. Бенефициарами являются:
    - Лобанов Алексей Витальевич ИНН 772739347906 (21.04.1967 г.р.)
- 1.8. Уставный капитал – 10,0 тыс. руб.
- 1.9. Решением №1 от 27.07.2017 единственного участника Общества утвержден Устав ООО «РусАгроПром». Устав зарегистрирован 10.08.2017 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве (ГРН 1177746857485).
- 1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.11. Основные виды деятельности, осуществляемые обществом в 2025г.:
  - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами (46.38.2)Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

**2. Исполнительные и контрольные органы Общества**

Органами управления Обществом являются Единственный участник Общества, единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества с 10.03.2021 г. по 06.11.2025 г. являлся генеральный директор Общества Баженов Алексей Александрович (утвержден решением № 1 от 01.03.2021г. единственного участника Общества),

Единоличным исполнительным органом Общества с 06.11.2025 г. по настоящее время является Пронин Максим Вячеславович - генеральный директор Общества (утвержден решением № 2 от 28.10.2025г единственного участника Общества) осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества. Порядок осуществления деятельности генеральным директором устанавливается законодательством РФ и Уставом Общества.

**Сведения об Аудиторе**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Доверие», действующее в соответствии с Федеральным законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Адрес Аудиторской компании: 125009, г. Москва, Леонтьевский пер. д.21/1, строение 1, этаж 2, комн. 33.

ООО «АК «Доверие» является членом саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС.

### **3. Основания для составления годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «РусАгроПром» за 2025 год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учёта и отчётности, действующими в Российской Федерации:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н;
- 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.

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.

### **4. Существенные аспекты учетной политики**

4.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие, 8.3».

4.2. Бухгалтерский учет ведется на основании и в соответствии с действующими нормативными документами: Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н).

4.3. Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

4.4. В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 10%.

4.5. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс. рублей.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве ОС если он:

- обличен в материально-вещественную форму;
- задействован в производственных или управленческих целях, применяется в природоохранной или в уставной деятельности, предназначен для сдачи в аренду;
- будет эксплуатироваться дольше 12 месяцев либо одного операционного цикла, если последний превышает указанный период;
- приносит доход либо помогает достичь целей

Инвентарным объектом ОС в общем случае признается

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы;

- существенные по величине затраты на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев).

Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Если стоимость актива, который отвечает условиям признания его в качестве основного средства, но не отвечает условию его признания по лимиту стоимости установленному в размере 100 тыс. руб., то затраты по его приобретению относятся сразу в расходы текущего периода.

Учет активов, ниже установленного лимита в размере 100 тыс. руб., и списанные в расходы, ведется на забалансовом счете МЦ04.

Любой объект ОС в бухучете приходится по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость — это сумма капитальных вложений в объект. В них включают:

- договорную стоимость актива, подлежащую уплате поставщику;
- стоимость активов, списываемую или амортизируемую в связи с их использованием при осуществлении капвложений;
- зарплату с отчислениями на обязательное соцстрахование, начисленную работникам, принимающим участие в осуществлении капвложений;
- оценочное обязательство, в т. ч. по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды.

После оприходования организация продолжает учитывать ОС по первоначальной стоимости.

Порядок учета оценочного обязательства при приобретении ОС.

Оценочное обязательство по ликвидации формирует стоимость ОС и впоследствии обязанность ее переоценивается. У организации нет обязанности по ликвидации, демонтажу или восстановлению окружающей среды после ликвидации объекта основных средств в силу требований законодательства создавать резервы в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и ФЗ от 21 июля 1997 г. N 116-ФЗ "О промышленной безопасности опасных производственных объектов".

В связи с этим затраты на демонтаж или ликвидацию объекта основных средств учитываются в периоде когда понесены; то есть оценочное обязательство не учитывается в стоимости основного средства.

Срок полезного использования по каждому объекту организация определяет на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Амортизация начисляется линейным методом с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства.

Списание объектов средств осуществляется если есть следующие причины:

- фактическое выбытие: передача другому лицу по любым основаниям или физическая утрата, например, из-за стихийного бедствия.
- невозможность дальнейшего использования, например, из-за истечения предельного срока эксплуатации.
- утрата способности приносить экономические выгоды в будущем

Переоценка основных средств не производится.

#### 4.6. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО в 2024г.

В связи с утратой упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, а также в целях повышения эффективности порядка ведения бухгалтерского учета, улучшения качества информатизации об объектах бухгалтерского учета, а также необходимости более рационального, обоснованного и достоверного учета всех доходов и расходов, и руководствуясь пунктом 10 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2008 г. «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету» внесены соответствующие изменения в учетную политику.

##### 4.6.1. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» содержащийся в переходных положениях стандартов:

По состоянию на 01.01.2024 г. у Общества действуют два договора лизинга, заключенных до 01.01.2022 г. и которые учитывались в соответствии с п. 52 ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке.

В связи с утратой Обществом права упрощенного способа ведения бухгалтерского учета по договорам аренды (лизинга), заключенным в период до 01.01.2022 г. :

- Договор лизинга, предусматривающий последующий переход права собственности на предмет лизинга к лизингополучателю № 2020-11/FL-23530 от 25.11.2020 г.

- Договор лизинга № 25631-78-ФЛ/МСК-21 от 02.02.2021 г. с АО «Лизинговая компания «ЕВРОПЛАН»;

применен упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности  
(Основание: п 50 ФСБУ 25/2018)

В связи с этим Общество признает единовременно на дату начала применения Стандарта, то есть на 01.01.2024 г. право пользования активом и обязательство по аренде. При этом право пользования активом принимается равным его справедливой стоимости, а обязательство по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

Любые разницы, возникающие в связи с осуществлением изложенных выше процедур, относятся на нераспределенную прибыль. Учет права пользования активом и обязательства по аренде в течение отчетного года, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, осуществляется в порядке, предусмотренном Стандартом. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за предшествующий год не пересчитываются.

Переходные бухгалтерские записи при упрощенном порядке (п. 50 ФСБУ 25/2018) сделаны в межотчетный период и не учитываются в отчетности за год, предшествующий году началу применения стандарта, то есть за 2023 г.

Все корректирующие записи Общество делает 31 декабря 2023 года. При этом баланс, составленный за 2023 год, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляется без учета корректировок, а баланс за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2023 год составлен с учетом корректировок

(Основание Рекомендации Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25/2018"), Письмо Минфина России от 22.10.2021 № 07-01-09/85635)

#### 4.7. Учет аренды у арендатора ФСБУ 25

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров если

- срок аренды не больше 12 месяцев с даты передачи объекта аренды;
- рыночная стоимость объекта аренды без учёта износа не больше 300 тыс. рублей, а актив можно использовать независимо от других активов.

Расходы по аренде отражаются в текущих расходах организации.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

*(Основание: п.11 ФСБУ 25/2018)*

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затрат арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величины подлежащей исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде,

*(Основание: п.10 ФСБУ 25/2018)*

Обязательства по аренде первоначально оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей – это продисконтированная стоимость их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

*(Основание: п.14 ФСБУ 25/2018)*

Стоимость ППА погашается путем амортизации (если только предмет аренды не относится к активам, которые не амортизируются.). Срок полезного использования при этом определяется Обществом самостоятельно.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Если договором не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то СПИ не превышает срок аренды.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

*(Основание: п.17 ФСБУ 25/2018)*

После признания ППА обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на фактически уплаченные арендные платежи). Периодичность начисления процентов зависит от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Начисленные проценты включаются в текущие расходы, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

(Основание: п.п. 18, 19, 20 ФСБУ 25/2018)

Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

Организация придерживается принципа рациональности согл. п.6 ПБУ 1/2008 при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4.8 Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, но учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ по состоянию на 31.12.2025г.

4.9. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается одна ценная бумага (один выданный заем, один договор на приобретение долевых/имущественных прав или прав требования долга).

Проценты, начисленные по выданным займам, учитываются обособленно в составе дебиторской задолженности на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Проценты, начисленные по депозитным вкладам, учитываются обособленно в составе дебиторской задолженности на сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Займы, предоставленные работникам организации, в том числе под проценты, в составе финансовых вложений не признаются, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73.01 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады на срок до востребования либо предназначенные для осуществления расчетов, в составе финансовых вложений не признаются, учитываются на счете 55, субсчет 55.04 «Прочие специальные счета».

Депозитные вклады и сертификаты, целью которых является получение дохода, признаются финансовыми вложениями, учитывать на счете 58, субсчет 58.03 «Предоставленные займы».

Все затраты на приобретение финансовых вложений, в том числе ценных бумаг, независимо от их суммы, включаются в первоначальную стоимость.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

4.10. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Начисление процентов за пользование заемными средствами осуществляется ежемесячно на основании условий договоров займа или кредитных договоров.

Начисленные проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные затраты по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

4.11. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы Организации учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.07 «Расходы на продажу» Кт 44).

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг в конце месяца списываются в полном объеме на расходы периода (п. 9 ПБУ 10/99).

Доходы от сдачи имущества в аренду на систематической основе признаются доходами от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы, связанные с реализацией имущества (ОС, запасов) учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

#### 4.12. Оценочные значения

В отчетном году в качестве оценочного значения Общество создавало резерв на оплату предстоящих отпусков. По состоянию на 31.12.2025г. сумма резерва составляет 2 115.7 тыс. рублей.

4.13. В целях формирования в бухгалтерской отчетности информации о налоге на прибыль Общество осуществляет расчет налога на прибыль в бухгалтерском учете балансовым методом на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) и в соответствии с рекомендацией Бухгалтерского методологического центра (Фонд «НРБУ «БМЦ») Р-102/2019-КпР «Прядок учета налога на прибыль».

Сумма расхода по налогу на прибыль складывается из текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль соответствует сумме налога, указываемого в налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение величины изменений временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль (25%) за отчетный период.

Аналитический учет временных разниц, налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 по видам активов или обязательств, в оценке которых возникла разница в стоимости объекта в бухгалтерском и налоговом учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств

4.14. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при расчете текущего налога на прибыль, за налоговый период 2024 года представлена в таблице:

Отложенные налоговые активы (ОНА) \ Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Остаток на 31.12.2024 г.	Обороты за 2025 г., тыс рублей		Остаток на 31.12.2025 г.
		признано	списано	
Отложенные налоговые активы (ОНА), в т.ч.	907	3625	501	4030
оценочные обязательства и резервы	280	250		530
- основные средства	0	5		5
- материалы	0			0
- Арендные обязательства	627	3370	501	3495
Отложенные налоговые обязательства (ОНО), в т.ч.	609	498	3604	3715
- кредиторская задолженность	180	172	1510	1516
- основные средства	429	329	2094	2197

#### Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением (приказом) Генерального директора Общества.

## 5. Внутренний контроль

Положение о системе внутреннего контроля Общества утверждено приказом генерального директора ООО «РусАгроПром» № 1/ВК от 12.08.2017 г и введено в действие с 12.08.2017 г.

Система внутреннего контроля в Обществе включает следующие направления:

- контроль со стороны руководства за организацией деятельности Общества;
- контроль со стороны руководства за совершением хозяйственных операций;
- контроль за распределением полномочий при совершении хозяйственных операций;
- контроль за управлением информационными потоками (получением и передачей информации) и обеспечением информационной безопасности;
- наблюдение за функционированием системы внутреннего контроля в целях оценки степени ее соответствия масштабам и характеру деятельности Общества, выявления недостатков, разработки предложений и осуществления контроля за реализацией решений.

Внутренний контроль в Обществе организован на трёх уровнях:

Предварительный контроль

Текущий контроль

Последующий контроль

В систему субъектов внутреннего контроля входят:

- генеральный директор Общества;
- контрольные подразделения Общества (комиссии, назначенные распорядительными документами, и т.п.);
- сотрудники Общества.

Разграничение полномочий и ответственности органов, задействованных в функционировании системы внутреннего контроля, определяется внутренними документами Общества, в том числе организационно-распорядительными документами Общества и должностными инструкциями работников.

### Изменения в учетной политике

#### *Изменения в учетной политике на 2025 год*

В связи с обязательным применением с 1 января 2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2023 № 157н, в учетную политику Общества на 2025 г. внесены следующие изменения: закреплены следующие формы бухгалтерской отчетности:

- для бухгалтерского баланса – Приложение № 3 из ФСБУ 4/2023
- для отчета о финансовых результатах – Приложение № 4 из ФСБУ 4/2023
- для отчета об изменении капитала – Приложение № 6 из ФСБУ 4/2023
- для отчета о движении денежных средств – Приложение № 7 из ФСБУ 4/2023
- для пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение № 8 из ФСБУ 4/2023

## 6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025.\

### 6.1. Нематериальные активы (статья 1110 Баланса), тыс. руб.:

Вид основных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нематериальные активы, в т. Ч.	375		
Нематериальные активы организации	375		
<b>Итого:</b>	<b>375</b>		

Наличие и движение нематериальных активов за 2025 г. и 2024 г. раскрыто в Пояснениях 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**6.2. Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс. руб.:**

Вид основных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства, в т. ч.	11521	4496	5715
Основные средства, пригодные к использованию	3668	2040	1126
Права пользования активами	7853	2456	4590
<b>Итого:</b>	<b>11521</b>	<b>4496</b>	<b>5715</b>

Наличие и движение основных средств за 2025 г. и 2024 г. раскрыто в Пояснениях 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**6.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Баланса), тыс. руб.:**

Наименование актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	56	179	0
Расходы будущих периодов	56	179	
<b>Итого:</b>	<b>56</b>	<b>179</b>	<b>0</b>

**6.4. Запасы (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:**

Вид запаса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Запасы, в том числе:	29281	13156	23011
Сырье и материалы	8930	1835	207
Готовая продукция	8392	1878	480
Товары	11959	9534	22324
<b>Итого:</b>	<b>29281</b>	<b>13156</b>	<b>23011</b>

Наличие и движение запасов за 2025 г. и 2024 г. раскрыто в Пояснениях 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Резерв по обесценению запасов в отчетном периоде не создавался, так как, по нашей оценке, чистая стоимость продажи запасов больше их фактической себестоимости

**6.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (статья 1220 Баланса), тыс. руб.:**

Вид актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
НДС по приобретенным ценностям, в т.ч.	1138	233	441
НДС по приобретенным ОС		220	441
НДС по приобретенным МПЗ	1	8	
НДС по приобретенным услугам	15	4	
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	1122		
<b>Итого:</b>	<b>1138</b>	<b>233</b>	<b>441</b>

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям включает налог со стоимости приобретенных товаров (работ, услуг) Обществом. Трехлетний срок с даты принятия на учет товаров (работ, услуг), установленный для заявления сумм налога к возмещению, не истек.

**6.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:**

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	167 770	182 476	220 033
Расчеты с покупателями и заказчиками	159 118	180 191	215876
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 105	507	811
Расчеты по налогам и сборам			70
Сальдо по ЕНС	211	283	
Расчеты с подотчетными лицами	91	164	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	230	493	786
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 706	426	2296
Расходы будущих периодов	309	412	191
<b>Итого</b>		<b>182 476</b>	<b>220 033</b>
Резерв сомнительных долгов			
<b>Итого:</b>	<b>167 770</b>	<b>182 476</b>	<b>220 033</b>

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025 г. и 2024г. раскрыто в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**6.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса), тыс. руб.:**

Вид актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетный счет в Банке «ТКБ» (АО)	38	1 432	271
ПАО «ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК»		160	
ПАО АКБ "АВАНГАРД"			263
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"			
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) р/с 40702810601240001950	2451	1570	758
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) р/с40702810800320018046	10	58	6
АО "ОТП Банк"	58		
<b>Итого:</b>	<b>2557</b>	<b>3 220</b>	<b>1 298</b>

**6.8. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса), тыс. руб.:**

Наименование актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие оборотные активы , в т.ч.	42	18	236
Расходы будущих периодов	42	18	236
Недостачи и потери от порчи ценностей			
<b>Итого:</b>	<b>42</b>	<b>18</b>	<b>236</b>

**6.9. Долгосрочные обязательства (статья 1450 Баланса), тыс. руб.:**

Вид обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства , в т.ч.	7438	1 785	2 389
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	7438		
<b>Итого:</b>	<b>7438</b>	<b>1 785</b>	<b>2 389</b>

В отчетном периоде действовали следующие договора лизинга:

- № 163-2025/БИЗ от 12.09.2025 (договор финансовой аренды оборудования), заключенный с ООО «Бизнес-Лизинг», срок действия до 25.09.2030 г.

- № 2563178-ФЛ/МСК-21 от 02.02.2021 г. с АО «Лизинговая компания «ЕВРОПЛАН», срок действия до 21.03.2026 г.

- № 2020-11/FL-23530 от 25.11.2020 г., заключенный с ООО «Мерседес-Бенц Файнешл Сервисес Рус», закрыт 10.12.2025

**6.10. Краткосрочные обязательства (статья 1510 Баланса), тыс. руб.:**

Вид обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Заемные средства, в т.ч.	21 850	90 000	88 500
Краткосрочные кредиты	21 850		
Проценты по займам и кредитам			
<b>Итого:</b>	<b>21 850</b>	<b>90 000</b>	<b>88 500</b>

В отчетном периоде действовали следующие договора кредитной линии, заключенные с ПАО «Транскапиталбанк»:

-№ 210-2023/Л от 13.09.2023

-№ 256-2024/Л от 20.09.2024

-Договор Овердрафта N 147-2025/О от 08.09.2025

**6.11. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:**

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	126 364	68414	126 838

Расчеты с покупателями и заказчиками	412	77	93
Расчеты по налогам и сборам	3 500	1 225	20
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕСН	6944	8 018	6 229
Сальдо по ЕНС			33
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	876	660	500
Расчеты с персоналом по оплате труда			
Расчеты с подотчетными лицами	5		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 881	5396	7 400
<b>Итого:</b>	<b>141 982</b>	<b>83 790</b>	<b>141 113</b>

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2025 г. и 2024 г. раскрыто в Пояснениях 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 6.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса), тыс. руб.:

<b>Вид оценочного обязательства</b>	<b>на 31.12.2025</b>	<b>на 31.12.2024</b>	<b>на 31.12.2023</b>
Резерв ежегодных отпусков	2 118	1 119	-
<b>Итого:</b>	<b>2 118</b>	<b>1 119</b>	

Наличие и движение оценочных обязательств за 2025 г. и 2024 г. раскрыто в Пояснениях 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 117,7 тыс. руб., срок исполнения — 2026 год.

#### 7. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
<b>Выручка3.</b>	<b>2110</b>	<b>1 149 678</b>	<b>1 164 451</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(991 244)</b>	<b>(1015 422)</b>
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>158 434</b>	<b>149 029</b>
<b>Коммерческие расходы, в т. ч.:</b>	<b>2210</b>	<b>(113 013)</b>	<b>(102 899)</b>
- амортизация		(3 282)	(2900)
- аренда		(3 444)	(3 270)
- Расходы по доставке товара		(27 760)	(29 444)
- материальные расходы		(1 247)	(6 851)
- оплата труда		(35 230)	(31 552)
- отчисления на социальные нужды		(6 404)	(5 396)
- командировочные расходы		(645)	(2 025)
- реклама и маркетинг		(11 281)	(6 507)
- ЭДО		(492)	(802)
Лизинг			
- малоценное оборудование		(445)	(530)
Прочие		(20 666)	(9 460)
- резерв ежегодных отпусков		(2 117)	(1 119)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>45 368</b>	<b>46 130</b>
<b>Проценты к получению, в т. ч.:</b>	<b>2320</b>	<b>446</b>	<b>337</b>
- прочие доходы		2 377	16 004
<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>(13 989)</b>	<b>(19 738)</b>
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>2350</b>	<b>(10 758)</b>	<b>(31353)</b>
- прочие расходы			(31 353)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>23 444</b>	<b>11 380</b>
<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	<b>2410</b>	<b>(6 472)</b>	<b>(2 730)</b>
Текущий налог на прибыль	2411	(6 489)	(3 027)
Отложенный налог на прибыль	2412	17	298
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>16 972</b>	<b>8 650</b>

По данным бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом получена чистая прибыль – **8 650 тыс. руб.**

По данным бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль – **16 972 тыс. руб.**

## 8. Чистые активы

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.2-гр.3)	± % ((гр.2-гр.3) : гр.3)
	31.12.2025	31.12.2024	на конец анализируемого периода (31.12.2025)	на начало анализируемого периода (31.12.2024)		
1	2	3	4	5	6	7
Валюта баланса	216 770	204 685			12085	+5,90
1. Чистые активы	39 189	27 382	18,08	13,38	11807	43,12
2. Уставный капитал	10	10				
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	39 179	27 372	+18,08	+13,37	11807	43,12

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025. увеличились на 11 807 тыс. руб. Общество намерено продолжать свою деятельность в дальнейшем.

## 8. Список аффилированных лиц по имеющейся у Общества информации по состоянию на 31.12.2025 г.

За период 2025года аффилированными лицами являются:

1. Участник Общества, Лобанов Алексей Витальевич доля в уставном капитале 10 тыс. руб. (100% УК)
2. Генеральный директор, Баженов А.А.. – с 10.03.2021 по 27.10.2025.
3. Генеральный директор Пронин М.В. – с 28.10.2025 по настоящее время

## 9. Операции со связанными сторонами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Операции со связанной стороной	Сумма, тыс.руб.
Основной управленческий персонал организации:		
1. Генеральный директор, Баженов Алексей Александрович	Оплата труда за отчетный период с учетом налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2480,7, в т.ч. 2480,7 – краткосрочные выплаты; 408,2 - страховые взносы, начисленные по единому тарифу

2. Генеральный директор Пронин Максим Вячеславович	Оплата труда за отчетный период с учетом налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	618,3, в т.ч. 618,3 – краткосрочные выплаты; 103,4- страховые взносы, начисленные по единому тарифу
3. Единственный учредитель Лобанов Алексей Витальевич	Вознаграждение по договору оказания услуг от 09.01.2025 г. услуг с учетом налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты Срок действия договора с 01.01.2025 г. по 31.12.2026 г.	4348,7 в т.ч. 3741,9 – вознаграждение по договору, 606,8 - страховые взносы, начисленные по единому тарифу
	Договор аренды №01/05/24 от 01.05.2024 г.	287,1
	Договор аренды №01/04/25 от 01.04.2025 г.	966,96

#### **10. Условные факты хозяйственной деятельности.**

В отчетном году условных фактов хозяйственной деятельности не было.

#### **11. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности.**

Информация по операционным сегментам не формируется.

У Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении коммерческой деятельности,.

#### **12. Информация об участии в совместной деятельности.**

Договоры совместной деятельности отсутствуют.

#### **14. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «РусАгроПром», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

#### **15. Прочая информация**

В 2025 г. на основании решения № 1 от 31.03.2025 были выплачены дивиденды в сумме 6 000 тыс. руб. единственному участнику Общества за 2024 г.

У Общества имеется малоценное имущество, учитываемое на забалансовом счете в размере 1 350,9 тыс. руб.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 г. у Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество на конец 2025 г. не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно влиять на финансово-хозяйственную деятельность. Последствий условных фактов хозяйственной деятельности нет.

#### Влияние СВО на хозяйственную деятельность

В 2025 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У учредителя и руководства ООО «РусАгроПром» отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность

Генеральный директор  
ООО «РусАгроПром»

Пронин М.В..

30.03.2026

**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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	395	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	395	(20)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	-	395	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	395	(20)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	395	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	395	(20)
	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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	375	-	-
в том числе:			
Секреты производства (ноу-хау)	375	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Секреты производства (ноу-хау)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	400	-	(5)	(395)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	-	395	-	-	(395)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	5	-	(5)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-



Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 590	(2 134)	-	-	-	(2 134)	-	-	-	2 900	(2 578)	-
	3а 2024 г.	4 590	-	-	-	-	(2 134)	-	-	-	4 590	(2 134)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	11 522	4 496	5 715
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 800	72	195
Офисное оборудование	799	1 153	899
Транспортные средства	1 167	2 456	4 590
Другие виды основных средств	1 756	815	32
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	9 449	-	(400)	(9 049)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 681	-	-	(1 681)	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	167 000	167 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	178 100	178 100	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	167 000	167 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	178 100	178 100	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13 156	-	1 009 969	(993 844)	-	-	X	X	29 281	-
	За 2024 г.	23 011	-	1 010 343	(1 020 198)	-	-	X	X	13 156	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 835	-	3 016	(2 497)	-	-	6 576	-	8 930	-
	За 2024 г.	207	-	4 398	(3 218)	-	-	448	-	1 835	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 787	-	-	(79 998)	-	-	86 602	-	8 392	-
	За 2024 г.	480	-	-	(14 124)	-	-	15 431	-	1 787	-
Товары	За 2025 г.	9 534	-	994 785	(911 329)	-	-	(81 031)	-	11 959	-
	За 2024 г.	22 324	-	1 003 631	(1 002 856)	-	-	(13 565)	-	9 534	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	12 167	(20)	-	-	(12 147)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 314	-	-	-	(2 314)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	164	-	-	-	(73)	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	3	-	164	-	(3)	-	-	-	164	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	493	-	85	-	(347)	-	-	-	230	-
	За 2024 г.	786	-	427	-	(720)	-	-	-	493	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	412	-	309	-	(412)	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	191	-	412	-	(191)	-	-	-	412	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	182 476	-	174 569	205	(189 480)	-	-	X	167 770	-
	За 2024 г.	220 033	-	193 221	105	(119 701)	(4 761)	-	X	182 476	-

## 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 785	7 438	-	(1 785)	-	-	7 438
	За 2024 г.	2 389	-	-	(604)	-	-	1 785
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 785	7 438	-	(1 785)	-	-	7 438
	За 2024 г.	2 389	-	-	(604)	-	-	1 785
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	173 790	136 553	292	(146 335)	-	-	164 300
	За 2024 г.	229 613	76 274	370	(132 467)	-	-	173 790
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68 414	131 854	6	(73 910)	-	-	126 364
	За 2024 г.	126 838	70 741	-	(129 165)	-	-	68 414
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	77	475	-	(140)	-	-	412
	За 2024 г.	93	77	-	(93)	-	-	77
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 396	1 116	285	(2 917)	-	-	3 880
	За 2024 г.	7 400	777	370	(3 151)	-	-	5 396
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	612	-	144	-	-	469

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1 929
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	90 000	-	-	(68 150)	-	-	21 850
	За 2024 г.	88 500	1 500	-	-	-	-	90 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 225	2 275	-	-	-	-	3 500
	За 2024 г.	20	1 225	-	(20)	-	-	1 225
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 018	-	-	(1 074)	-	-	6 944
	За 2024 г.	6 229	1 789	-	-	-	-	8 018
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	660	216	-	-	-	-	876
	За 2024 г.	500	165	-	(5)	-	-	660
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	175 575	143 991	292	(148 120)	-	X	171 738
	За 2024 г.	232 002	76 274	370	(133 071)	-	X	175 575

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 119	2 116	1 117	-	2 118
	За 2024 г.	-	1 119	-	-	1 119
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 119	2 116	1 117	-	2 118
	За 2024 г.	-	1 119	-	-	1 119

### 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	988 327	1 018 188
Затраты на оплату труда	36 732	32 504
Отчисления на социальные нужды	6 955	5 563
Амортизация	3 345	2 901
Прочие затраты	75 886	61 048
Итого по элементам	1 111 245	1 120 203
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 935)	(1 882)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 104 310	1 118 320