

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АКС» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АКС» зарегистрировано ИФНС по г.Белгороду 13 ноября 2014г.

Свидетельство о государственной регистрации 31 № 002435110, ИНН 3123355376, КПП 312301001, юридический адрес: г.Воронеж, , ул. Средне-московская, д.5.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими правилами и требованиями ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 тыс. руб. (оплачен 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Дерюгин Андрей Фёдорович — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

- Дерюгин Юрий Фёдорович — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале;

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой, ОКВЭД 46.74.2.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 96 человек (на 31.12.2024 г. – 86 человек).

1.5. Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании, принятом в ООО «АКС». Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в 2025 г., с учетом страховых взносов в совокупности составила 17 417 тыс. руб.; за 2024 год – 32 744 тыс. руб.

1.5. Филиалы и представительства – отсутствуют. Обособленные подразделения открыты:

- г.Курск – адрес
 - 305035, Курская обл, г Курск, ул Энгельса, д. 8, офис 315
 - 305025, г. Курск, ул. Магистральная, зд. 29
- г.Липецк – адрес
 - 398050, Липецкая обл, г Липецк, пл Им. Г.В. Плеханова, д. 3, офис 310
 - 398902, г. Липецк, ул. Базарная, стр. 3к
- г.Белгород – адрес
 - 308012, Белгородская обл., Белгород г, Харьковский пер, 36а, оф.508
 - 308025, г. Белгород, ул. Сумская, д. 168
- г.Краснодар – адрес
 - 350911, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Трамвайная, д. 2/6, офис 701
 - 385141, Респ. Адыгея, Тахтамукайский р-н, х. Хомуты, ул. Шапеугское шоссе, стр. 3/5А

2. Существенные аспекты элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из

допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерский учет в ООО «АКС» осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществлялся с помощью бухгалтерской программы «1С-«Предприятие».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Учетная политика ООО «АКС» утверждена приказом директора Дерюгина А.Ф. от 27.12.2024 № 1/Б

Общество применяет общий режим налогообложения.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом внесены изменения в учетную политику.

01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками п. 4 ФСБУ 6/2020. Начиная с 01.01.2022 г. стоимостной лимит объектов основных средств установлен не ниже 100 тыс. руб. за единицу.

В качестве инвентарного объекта признается основное средство со всеми его элементами и приспособлениями. Вместе с тем, если какая-либо часть указанного объекта имеет существенную стоимость и СПИ этой части существенно отличается от СПИ основного объекта, такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

ФСБУ 26/2020 применяется Обществом с 01.01.2022 г. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В отношении объектов, полученных в аренду (в лизинг) по договорам с арендодателями (лизингодателями), в учете организации признается право пользования активом (ППА) в следующих случаях: срок аренды превышает 12 месяцев; справедливая стоимость объекта аренды превышает 300 тыс. руб.

Срок полезного использования (СПИ) ППА устанавливается исходя из срока действия договора аренды.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В отношении объектов аренды, срок которых не превышает 12 месяцев, или срок не установлен, учет аренды ведется в порядке, установленном для операционной аренды с отражением в расходах установленной договором суммы арендной платы.

По объектам недвижимости, переданным в аренду третьим лицам, Обществом операции отражаются как операционная аренда, по договорам, заключенным на 11 месяцев, или с неопределенным сроком, и к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды

Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы». С 01.01.2024 г. для учета нематериальных активов Общество применяло ФСБУ 14/2022.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам. Общество начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация НМА начисляется ежемесячно линейным методом.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, и стоимостью менее 100 000 рублей. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Запасы признаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). [п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

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

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов - *расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.*

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той

их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте (при наличии таких активов), в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, производится на даты совершения операций в иностранной валюте и на последний день месяца (периода).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Общество при расчете налога на прибыль применяет ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Бухгалтерский баланс.

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражена сумма 7 512 тыс. руб., которая включает в себя: стоимость сайта, стоимость товарного знака.

Информация о структуре наличия и движения основных средств (в том числе арендованного имущества) по группам объектов приведена в таблице № 3.

По строке 1150 «Основные средства» отражена сумма 188 785 тыс. руб., которая включает в себя:

- балансовую (остаточную) стоимость основных средств – 173 931 тыс. руб.;
- имущество, принятое в лизинг (ППА) – 14 824 тыс. руб.

Информация о структуре наличия и движения основных средств (в том числе арендованного имущества) по группам объектов приведена в таблице № 4. Данные в таблицах приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По договорам лизинга Обществом отражено в учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. ППА учитывается на счете 01/03 и амортизируется. Стоимость права складывается из затрат лизингодателя на покупку имущества и затрат лизингополучателя, необходимых для начала использования ППА. СПИ права пользования активом равно СПИ предмета лизинга. Обязательство по аренде отражено на счете 76.07.

По договорам аренды, срок которых не превышает 12 месяцев, либо с неопределенным сроком действия, обществом принято решение не применять нормы ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды согласно действующих договоров аренды.

По объектам недвижимости, переданным в аренду третьим лицам, Обществом операции отражаются как операционная аренда, поскольку договоры заключены на 11 месяцев, или с неопределенным сроком, и к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

По стр. 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма 4 000 тыс. руб., в том числе предоставление займа ООО «Складские технологии».

Информация о структуре наличия и движения заемных средств приведена в таблице № 8. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2025 г. отражена сумма – 6 560 тыс. руб., (на 31.12.2024 г. – 4 513 тыс. руб.) сформированная на основе возникших вычитаемых временных разниц в бухгалтерском и налоговом учете при начислении амортизации по основным средствам, оценочных обязательств по резерву отпусков, арендных обязательств по договорам лизинга. Сумма остатка на 31.12.2025. по отложенным налоговым активам отражена с учетом корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25%..

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2025 г. отражена сумма 73 255 тыс. руб. (без учета НДС) – это выданные авансы под приобретение объектов основных средств на основании заключенных договоров (поставщик: ООО СЗ Красномашевский)

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражена сумма – 182 710 тыс. руб., которая включает в себя:

- стоимость материалов, находящихся на складе – 1 128 тыс. руб.;
- стоимость приобретенного товара для дальнейшей реализации – 177 841 тыс. руб.;
- расходы на продажу (транспортные расходы на остаток нереализованных товаров) – 3 742 тыс. руб.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице № 6. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма – 310 910 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. По задолженности, признанной сомнительной создан резерв. Просроченная задолженность отсутствует.

Сумма авансов, выданных под приобретение МПЗ на конец отчетного периода составила 94 576 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице № 7. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражена задолженность по выданным займам и приобретенным правам по договору уступки требования – 15 тыс. руб., в т.ч.:

- приобретенные права по договору № ООТУ-002400 от 01.01.2023 г. – 15 тыс. руб. (ООО Феникс)).

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма – 18 439 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств по расчетным счетам – 18 365 тыс. руб.,

- остаток денежных средств в пути – 7 тыс. руб.,

- остаток денежных средств в кассе – 66 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет. По состоянию на 31.12.2025 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма – 369 тыс. руб., которая представляет собой суммы страховых полисов.

На конец отчетного периода в разделе «Капиталы и резервы» отражена сумма – 380 683 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал – 10 тыс. руб.,

- Нераспределенная прибыль – 380 683 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году участникам не выплачивались.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2024 года отражена сумма 6 717 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 4 468 тыс. руб.) - информация о возникших временных разницах в бухгалтерском и налоговом учете при начислении амортизации по основным средствам, арендным обязательства по договорам лизинга. Сумма остатка на 31.12.2025. по отложенным налоговым активам отражена с учетом корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25%..

По стр. 1450 «Прочие обязательства» раздела отражена кредиторская задолженность по арендным обязательствам по расчетам с арендодателями (лизингодателями) в сумме 9 095 тыс. руб., срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице № 8. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена сумма 245 094 тыс. руб. – задолженность по полученным кредитным договорам и процентам по займам, в том числе:

Сбербанк ПАО	
7М-130CN7А-7WE от 03.03.2025г.	25 000
7М-130CPBH-ХКС от 05.06.2025г.	99 972
7М-130CR99-JXU от 21.11.2025г.	44 815
Дерюгин Андрей Федорович	
Договор займа с учредителем № 1/2025 от 22.09.2025г.	28 500

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма – 188 843 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Кредиторская задолженность по авансам, полученным в счет будущих поставок продукции, в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Просроченная задолженность отсутствует.

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков – 6 080 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на конец отчетного периода показывается на основании проведенной инвентаризации исходя из средней заработной платы работников и количества не используемых отпусков с увеличением полученного значения на ставку страховых взносов.

3.2. Отчет о финансовых результатах.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг)

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Выручка без НДС	1 837 367	2 054 590
В т. ч. По основному виду деятельности «Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой».	1 836 371	2 041 138
Прочей деятельности (предоставление услуг по аренде)	996	13 452

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг); управленческие расходы

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Себестоимость проданных товаров	1 829 461	2 192 984
В т.ч. себестоимость продаж товаров	1 432 236	1 771 423
В т.ч. коммерческие расходы	397 225	421 561

Прочие доходы и расходы

Проценты к получению по выданным займам и по размещению денежных средств на депозитных счетах составили за 2024 г. – 312 тыс. руб. (за 2024 г. – 2 149 тыс. руб.).

Проценты к уплате составили за 2024 г. – 47 079 тыс. руб. (за 2023 г. – 31 536 тыс. руб.)

Доходы (тыс. руб.)

Статья	2025 г.	2024 г.
Доходы от реализации основных средств	1 022	283 333
Доходы от возврата товаров	2 086	9 118
Курсовые разницы	145	3
Восстановление резерва сомнительных долгов	1 795	-
Списание кредиторской задолженности	2 107	596
Пени, штрафы, неустойки по договорам с контрагентами	40 773	1 743
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	1 795	1 950
прочие	87 517	434
ИТОГО	137 240	297 177

Расходы (тыс. руб.)

Расходы, связанные с реализацией основных средств	24 213	53 033
Расходы от возврата товаров	18 653	9 767
Курсовые разницы	-	24
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	16 265	-
Списание дебиторской задолженности	939	725
Пени, штрафы, неустойки по договорам с контрагентами	871	618
Расходы на услуги банка	2 159	1 376
прочие	16 039	2 230
ИТОГО	79 139	67 773

В отчетном периоде (2025 г.) и применяемая Обществом ставка налога составляла 25%.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила – 19 240 тыс. руб. (за 2024 год – 61 653 тыс. руб.)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 1 262 тыс. руб. (за 2024 год – 12 331 тыс. руб.).

Чистая прибыль за отчетный год составила – 17 978 тыс. руб. (за 2024 год – 49 293 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль, заявленный в налоговой декларации за 2024 год – 1 104 тыс. руб. (за 2024год – 14 708 тыс. руб.).

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25%. Общество на основании положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 пересчитало величину отложенных налоговых активов и налоговых обязательств на 31.12.2024г., предшествующую 01.01.2025г. начала применения измененных ставок.

3.3. Отчет о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Расшифровка строк:

В стр. 4119 «Прочие поступления» 56 228 тыс. руб.~, в том числе:

Статья	2025	2024
НДС свернуто	55592	103385
Штрафы, пени, неустойки за неисполнение договоров	636	289
	56228	103674

В стр. 4129 «Прочие платежи» отражена уплата в сумме 13 009 тыс. руб. в том числе:

Статья	2025	2024
Прочие налоги	5353	3379
Расчеты с подотчетными лицами	-	17200
Штрафы, пени по договорам	872	2375
платежи за услуги банка,	2060	1675
Возврат оплат	4724	-
	13009	24629

4. Сведения о связанных сторонах

Общество осуществляет хозяйственную деятельность с взаимозависимыми лицам. Сделки между ними не признаются контролируруемыми, т.к. оборот не превышает 1 миллиард рублей.

Связанные стороны и сделки с ними.

- Дерюгин Андрей Фёдорович — с долей участия в уставном капитале 50%.

Является единоличным исполнителем – директором.

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

Вознаграждение выплачивалось в соответствии с трудовым договором и Положением об оплате труда.

В 2024 году сделок с Дерюгиным А.Ф. не было.

- Дерюгин Юрий Фёдорович — с долей участия в уставном капитале 50%.

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

В 2024 году сделок с Дерюгиным Ю.Ф. не было.

6. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, оказали существенное влияние на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и на территории дружественных стран (Беларусь, Казахстан) не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

В 2026 году планируется увеличение доходов и получение прибыли по итогу года: заключены долгосрочные контракты с крупными покупателями, предусмотрено сокращение затрат на коммерческие расходы.

Директор ООО «АКС»

Дерюгин А.Ф.

«31» марта 2026

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	263	-	-	(263)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 700	-	-	(12 700)	-	-
в том числе: Товарный знак YOMKO	3а 2025 г.	-	-	263	-	-	(263)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт https://каталог.акс31.рф/	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 700	-	-	(12 700)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	3 840	-	-	(3 840)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт https://каталог.акс31.рф/	3а 2025 г.	-	-	3 840	-	-	(3 840)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	13 312	(5 899)	1 903	(2 268)	1 165	(3 363)	-	-	-	10 905	(6 827)
	3а 2024 г.	12 011	(3 060)	3 045	-	-	(3 970)	-	-	-	13 312	(5 899)
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.	-	-	14 308	-	-	(3 561)	-	-	-	14 308	(3 561)
	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	188 785	38 743	32 775
в том числе:			
Здания	162 933	17 838	10 437
Сооружения	84	304	813
Машины и оборудование (кроме офисного)	388	486	893
Офисное оборудование	1 535	1 847	-
Транспортные средства	8 190	15 574	19 884
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 806	2 694	619
Другие виды основных средств	10 850	-	129
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	43 943
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	-	-	43 943
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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

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	3а 2025 г.	5 230	-	-	(5 230)	-	-	-	-	4 000	-
	3а 2024 г.	5 230	-	-	-	-	-	-	-	5 230	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в уставный капитал ООО "Складские Технологии"	3а 2025 г.	5 230	-	-	(5 230)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 230	-	-	-	-	-	-	-	5 230	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставление займа ООО "Складские Технологии"	3а 2025 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	4 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 015	-	-	4 000	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	4 015	-	-	-	-	-	-	-	4 015	-
в том числе: Приобретенные права требования	3а 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
Предоставление займа ООО "Складские Технологии"	3а 2025 г.	4 000	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 000	-	-	-	-	-	-	-	4 000	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 245	-	-	(1 230)	-	-	-	-	4 015	-
	3а 2024 г.	9 245	-	-	-	-	-	-	-	9 245	-

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.	121 512	-	1 559 085	(1 497 887)	-	-	X	X	182 710	-
	За 2024 г.	181 675	-	2 232 404	(2 292 568)	-	-	X	X	121 512	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	45	-	16 255	(15 172)	-	-	-	-	1 128	-
	За 2024 г.	474	-	37 542	(37 971)	-	-	-	-	45	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	119 324	-	1 490 845	(1 432 329)	-	-	-	-	177 841	-
	За 2024 г.	179 709	-	1 712 111	(1 772 495)	-	-	260	-	119 324	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	2 142	-	51 986	(50 386)	-	-	-	-	3 742	-
	За 2024 г.	1 493	-	16 172	(15 522)	-	-	-	-	2 142	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	3 212	-	(1 105)	-	-	-	2 107	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	4 318	-	(783)	-	-	-	3 535	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	688	-	(123)	-	-	-	565	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	370 900	(937)	277 091	40 449	(299 397)	(929)	(1 795)	X	380 567	(69 657)
	За 2024 г.	440 763	(11 353)	234 501	1 597	(304 286)	(725)	1 983	X	370 900	(9 370)

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	1 165	9 095	-	(1 165)	-	-	9 095
	За 2024 г.	5 518	-	-	(4 353)	-	-	1 165
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.	-	9 095	-	-	-	-	9 095
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 165	-	-	(1 165)	-	-	-
	За 2024 г.	4 918	-	-	(3 753)	-	-	1 165
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.	476 649	1 494 033	-	(1 576 642)	(3 531)	-	390 500
	За 2024 г.	430 952	433 339	30 924	(418 920)	(596)	-	476 649
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	148 170	112 240	-	(186 176)	(71)	-	74 163
	За 2024 г.	144 288	69 812	-	(65 930)	-	-	148 170
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	53 298	77 656	-	(43 252)	(163)	-	87 539
	За 2024 г.	73 302	40 362	-	(59 770)	(596)	-	53 298
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.	3 297	228	-	3	(3 297)	-	225
	За 2024 г.	3 058	359	-	(139)	-	19	3 297
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	5 671	-	(2 379)	-	-	3 292

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	245 083	169 787	-	(245 083)	-	-	169 787
	3а 2024 г.	186 847	296 024	30 830	(268 618)	-	-	245 083
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	28 500	-	-	-	-	28 500
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	77	-	-	-	-	77
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	26 791	510 991	-	(534 049)	-	-	3 733
	3а 2024 г.	23 457	11 782	83	(9 463)	-	932	26 791
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	543 202	-	(523 390)	-	-	19 812
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	45 176	-	(42 094)	-	-	3 082
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	62	-	(35)	-	-	27
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	277	-	(107)	-	-	170
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	166	-	(74)	-	-	92
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	477 814	1 503 128	-	(1 577 807)	(3 531)	X	399 595
	3а 2024 г.	436 470	433 339	30 924	(423 273)	(596)	X	477 814

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

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	3а 2025 г.	14 226	12 057	8 236	11 968	6 080
	3а 2024 г.	8 874	9 658	4 213	93	14 226
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	14 226	12 057	8 236	11 968	6 080

3а 2024 г.	8 874	9 658	4 213	93	14 226
------------	-------	-------	-------	----	--------

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	1 444 120	1 809 319
Затраты на оплату труда	144 056	126 780
Отчисления на социальные нужды	44 398	28 792
Амортизация	22 565	14 468
Прочие затраты	175 922	221 866
Итого по элементам	1 831 061	2 201 224
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 599)	(650)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 829 461	2 200 575

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-