

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

Содержание

Номер	Наименование раздела	Стр.
I	Общие сведения	3
1.1.	Описание Общества	3
1.2.	Информация об органах управления	3
II	Основные положения учетной политики	4
2.1.	Основа составления	4
2.2.	Информация об уровне существенности	4
2.3.	Основные средства	4
2.4.	Инвестиционная недвижимость	5
2.5.	Капитальные вложения во внеоборотные активы	5
2.6.	Учет аренды	5
2.7.	Запасы	7
2.8.	Дебиторская задолженность	7
2.9.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
2.10.	Капитал	8
2.11.	Заемные средства	8
2.12.	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	8
2.13.	Признание доходов	9
2.14.	Признание расходов	9
2.15.	Изменения в учетной политике	9
2.16.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	9
III	Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	10
3.1.	Основные средства	10
3.2.	Запасы	11
3.3.	Дебиторская задолженность	11
3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
3.5.	Капитал и резервы	11
3.6.	Долгосрочные заемные обязательства	12
3.7.	Краткосрочные заемные обязательства	12
3.8.	Обязательства	12
IV	Пояснения к отчету о финансовых результатах	13
4.1.	Выручка	13
4.2.	Проценты	13
4.3.	Прочие расходы	13
4.4.	Налог на прибыль	14
V	Прочие пояснения	14
5.1.	Государственная помощь	14
5.2.	Информация о затратах на энергетические ресурсы	14
5.3.	Условные факты хозяйственной деятельности	14
5.4.	События после отчетной даты	14
5.5.	Риски хозяйственной деятельности	14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Маркет-ТОРП» (далее-Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет собой первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, подписанную 31.03.2026г.

Основание составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности - устранение технических ошибок при заполнении отчетности и пояснений к ней.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Маркет-ТОРП» (сокращенное название - ООО «Маркет-ТОРП»), зарегистрировано 13 апреля 2005 года, ОГРН 1055012206600, свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 20 по Московской области.

Основной вид деятельности Общества:

код ОКВЭД:

68.20.2 – «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Местонахождение Общества: Российская Федерация, Московская область, г. Реутов, проспект Мира, владение 85.

Общество не имеет в своем составе филиалов и представительств.

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 21 человек (за 2024 год - 25 человек).

Для осуществления деятельности Общества используются следующие лицензии:

№ п/п	Серия и номер	Дата начала действия лицензии	Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия
1	ВХ-02-024616	13.09.2013	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет по состоянию на 31.12.2025г. – 20 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Компании:

на 31.12.2023 г. – (498 535) тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. – (438 218) тыс. руб.

на 31.12.2025 г. – (411 736) тыс. руб.

1.2. Информация об органах управления

Органами управления общества согласно Устава является общее собрание участников, единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Исполнительный орган

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Должность	Фамилия, Имя, Отчество	Дата назначения на должность	Основание назначения
Генеральный директор/директор	Кипер Вадим Игоревич	01.02.2025	Решение Общего собрания участников

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «Маркет-ТОРП» от 28.12.2024 г. № 90-П-04.

Организация является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем применяются следующие упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Не применяет:

ПБУ 11/2008 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах».

2.2. Информация об уровне существенности

Порядок расчета уровня существенности определен в учетной политике Общества.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если, его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных показателей, принимаемые на основе отчетной информации.

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 06/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204 н.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 40 000 рублей и более.

Основные средства, входящие в группы «Здания», «Сооружения», «Транспортные средства», а также активы, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств вне зависимости от первоначальной стоимости.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода по мере их приобретения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
-------------------------	------------------------------------------------------------------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Здания	от 5 до 55 лет
Сооружения	от 3 до 50 лет
Машины и оборудование	от 2 до 30 лет
Офисное оборудование	от 1 до 7 лет
Транспортные средства	от 5 до 30 лет
Другие виды основных средств	от 2 до 20 лет

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества в соответствии с утвержденными руководителем сроками полезного использования. Повышающие и понижающие коэффициенты не применяются.

Начисление амортизации объекта основных средств:

-начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

-прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка основных средств на обесценение осуществляется один раз, на конец отчетного года, в процессе проведения годовой инвентаризации активов.

2.4. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционной недвижимостью признается недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Руководствуясь требованием рациональности, под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства, в которых сдано в аренду более 50 процентов площади от общей площади зданий, сооружений. Если на земельном участке расположен объект инвестиционной недвижимости, такой земельный участок относится к инвестиционной недвижимости.

2.5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В бухгалтерском учете капитальные вложения классифицируются следующим образом:

- по строительным работам;
- по приобретению оборудования;
- по прочим капитальным вложениям.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов ОС.

Проверка капвложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разделе I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства».

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разделе I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке «Нематериальные активы».

2.6. Учет аренды

Учет аренды производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н.

Учет у арендодателя

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды

Учет у арендатора

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом учитывается возможность пролонгации договора.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- По договорам аренды земельных участков, по которым арендный платеж рассчитывается от кадастровой стоимости, изменения которой не зависят от изменения рыночных арендных ставок. По договорам лизинга ставка дисконтирования определяется исходя из условий договора.

По договорам лизинга ставка дисконтирования определяется исходя из условий договора. В остальных случаях для расчёта ставки дисконтирования принимаются данные о привлечённых заёмных средствах на аналогичных условиях. При отсутствии привлечённых заёмных средств расчёт ставки дисконтирования производится на основе средневзвешенной процентной ставки по кредитам по данным Банка России с корректировкой на срок аренды на основе ставок по облигациям государственного займа по срокам погашения (разница в ставках в зависимости от срока размещения).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация права пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов «Проценты к уплате».

При изменении арендной платы и/или изменении по согласованию сторон будущих сроков расчётов производится пересчёт ППА, обязательства и процентов по аренде в части, по которой ещё не прошёл (не наступил) срок исполнения (расчётов). Корректировка ППА и обязательства проводится последним днем предыдущего месяца, в котором произошло изменение договора.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами.

2.7. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Общество создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода) с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшились те же статьи, которые были ранее увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

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.

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Общество на отчетную дату создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

При составлении Отчета о движении денежных средств, денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Депозитные вклады, размещённые сроком до трёх месяцев, относятся к денежным эквивалентам, согласно ПБУ 23/2011 и учитываются в составе денежных средств.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода пересчитываются в отчете о движении денежных средств в рубли по курсу Центрального банка РФ на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

2.10. Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

2.11. Заемные средства

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную если по состоянию на 31.12.20XXг. отчетного года, по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Проценты по договору полученного займа, начисляются в соответствии с условиями договора равномерно и ежемесячно, до даты возврата займа. Проценты по договору полученного займа, признаются прочими расходами отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные проценты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с кредитами или займами, включаются в состав прочих расходов Общества в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

2.12. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль организаций

Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет налога на прибыль» (ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (балансовый способ).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В бухгалтерском балансе отражается развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В отчете о финансовых результатах отражается свернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.13. Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как доходы будущих периодов. Такие доходы признаются в составе доходов в отчете о финансовых результатах Общества при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

2.14. Признание расходов

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

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы. Для целей формирования Обществом финансового результата управленческие расходы в полной сумме на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.15. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Описание изменений учетной политики, а также их влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность представлены в пояснениях № 2.17 «Изменение сравнительных показателей».

2.16. Изменение сравнительных показателей

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, была произведена переклассификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе в части:

- представления информации об инвестиционной недвижимости в составе показателя «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса (корректировка 1);
- представления информации о долгосрочной дебиторской задолженности в составе показателя «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса (корректировка 2);
- представления информации о прочих внеоборотных активах в составе показателя «Основные средства» бухгалтерского баланса (корректировка 3).
- представления информации о финансовых вложениях (за исключением денежных эквивалентов) в составе показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса (корректировка 4).

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Обществом пересчитаны остатки по состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., а также обороты за 2024 год.

Результаты пересчета сопоставимых данных на предыдущие отчетные даты представлены следующим образом:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024:

тыс. руб.

Показатели бухгалтерского баланса	Корректировка №	На 31.12.2024 до корректировки	Корректировка	На 31.12.2024 после корректировки
Прочие внеоборотные активы, 1190	1, 2, 3	22 485	-13 040	9 445
Инвестиционная недвижимость, 1160	1	0	21 457	21 457
Финансовые вложения, 1170	2	9 445	- 9 445	0
Основные средства в организации, 1150	1, 3	17 768	1 028	18 796
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), 1240	4	173 600	- 173 600	0
Денежные средства и денежные эквиваленты, 1250	4	238	173 600	173 838

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023:

тыс. руб.

Показатели бухгалтерского баланса	Корректировка №	На 31.12.2023 до корректировки	Корректировка	На 31.12.2023 после корректировки
Прочие внеоборотные активы, 1190	1, 2, 3	24 969	- 15 524	9 445
Инвестиционная недвижимость, 1160	1	0	23 941	23 941
Финансовые вложения, 1170	2	9 445	- 9 445	0
Основные средства в организации, 1150	1, 3	21 158	1 028	22 186
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), 1240	4	124 600	- 124 600	0
Денежные средства и денежные эквиваленты, 1250	4	1 149	124 600	125 749

В пояснениях к бухгалтерскому балансу внесены изменения в сравнительные данные за 2024 год для обеспечения их сопоставимости с вышеизложенной информацией.

III. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и не амортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования в Обществе, представлены в пояснениях 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования».

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

В составе основных средств числятся объекты, стоимость которых не погашается:

тыс. руб.

Объекты основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Потребительские свойства ОС с течением времени не изменяются:	11 932	11 932	11 932
земельные участки	11 932	11 932	11 932

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов основные средства не переоценивались.

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые у Общества, отсутствуют.

3.2. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями № 6.1. «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Предварительная оплата, уплаченная Обществом в связи с приобретением запасов, по состоянию на 31.12.2025г. составила 10 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 12 тыс. рублей.

На 31.12.2025г., 31.12.2024г. признаков обесценений запасов не выявлено.

Запасы в залоге:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Материалы	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями №7.1. «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Рублевые счета	4 401	232	1 130
Валютные счета	-	-	-
Касса	7	6	19
Банковские депозиты сроком до 3-х месяцев	216 000	173 600	124 600
Итого:	220 486	173 838	125 749

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей Общества, приобретенных участниками.

Размер уставного капитала составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Уставный капитал Общества разделен на доли, каждая из которых составляет:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

- Размер доли (в процентах) 100 номинальная стоимость 18 000 (Восемнадцать тысяч) рублей, принадлежит ООО «Аграрная инвестиционная компания «АГРИКО»
- (ИНН 7726301850, ОГРН 1027700215575)
- Размер доли (в процентах) 100 номинальная стоимость 2 000 (Две тысячи) рублей, принадлежит ООО «Агрофирма «Золотая нива» (ИНН 2635049370, ОГРН 1022602820712).

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2025 году дивиденды не объявлялись и соответственно, не выплачивались, также как и 2024 году и 2023 году.

Сумма добавочного капитала составляет 3 тыс. руб., за 2025г., 2024г., 2023г. не изменялась.

3.6. Долгосрочные заемные обязательства

Структура долгосрочных заемных обязательств по состоянию на 31 декабря 2025г., 2024 и 2023 гг. приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Срок погашения	Сумма задолженности		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные займы			
От одного года до двух лет	-	-	-
От двух до пяти лет	-	-	-
Свыше пяти лет	435 160	478 278	587 849
Проценты к погашению по долгосрочным займам			
От одного года до двух лет	-	-	-
От двух до пяти лет	-	-	-
Свыше пяти лет	4 626	-	4 626
Расчеты по аренде			
От одного года до двух лет	-	-	-
От двух до пяти лет	-	-	-
Свыше пяти лет	-	2 956	5 810
Итого долгосрочные заемные средства	439 786	478 278	592 475

В 2025 г. сумма процентов за пользование заемными средствами включены:

- в состав прочих расходов 40 153 тыс. руб.

3.7. Краткосрочные заемные обязательства

Структура краткосрочных заемных обязательств приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Краткосрочные займы	390 401	345 755	222 683
Проценты к погашению	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства	390 401	345 755	222 683

3.8. Обязательства

Информация по пояснению «Обязательства» приведена в таблице 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) к Пояснениям к бухгалтерскому

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках
балансу и отчету о финансовых результатах.

IV. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Информация о выручке (нетто) (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей), себестоимости:

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Сдача в аренду недвижимого имущества	123 328	116 922	47 022	43 483
Итого	123 328	116 922	47 022	43 483

4.2. Информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Проценты

Проценты к получению

Структура начисленных процентов за 2025 и 2024 гг. приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024 г.
Проценты по банковским депозитам	35 191	25 119
Проценты по договору займа	-	-
Итого	35 191	25 119

Проценты к уплате

Структура начисленных процентов за 2025 и 2024 гг. приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024 г.
Проценты по договору займа	40 153	42 876
Проценты начисленные по обязательству по аренде (ФСБУ 25/2018) включены в расходы по аренде	939	1 091
Итого	41 092	43 967

4.4. Расшифровка прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024 г.
Расходы по страхованию имущества	83	83
Услуги банка	140	140
Прочие расходы	141	119
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	83
Резервы по сомнительным долгам	17 300	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Административный штраф	-	100
Итого	17 664	525

4.5. Налог на прибыль

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 35 094 тыс. рублей, в 2024 году 35 480 тыс. рублей.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество применяет ставку по налогу на прибыль организаций в размере 25%. Расшифровка приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	35 094	35 479
Условный расход по налогу на прибыль	(8 773)	(7 096)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц	8 612	(32 573)
Постоянный налоговый (расход) доход	161	(69)
Пересчет отложенного налога в связи с изменением налоговой ставки	-	32 008
Текущий налог на прибыль	-	(7 730)

V. Прочие пояснения

5.1. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2025 году составили - 9 094 тыс. рублей, в 2024 году - 8 289 тыс. рублей.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности

В Обществе отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых ответчиком выступает Общество и в результате которых, в случае неблагоприятного исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, которые могут существенно повлиять на финансовый результат Общества в будущем.

5.3. События после отчетной даты

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности. Обществом не вносилось и не рассматривается внесение нетипичных бухгалтерских проводок. Операций, повлекших за собой необходимость исправления ошибок за предыдущий период, не выявлено. Существенных событий после отчетной даты не имеется.

5.4. Риски хозяйственной деятельности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Деятельность Общества подвержена различным финансовым рискам: рыночный риск (включая риск изменения рыночных цен на товары, валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Программа Общества по управлению рисками основана на непредсказуемости финансового рынка и стремлении минимизировать возможные негативные воздействия на финансовые результаты Общества. Общество не использует производные финансовые инструменты для хеджирования своих рисков.

Управление операционными рисками осуществляется на уровне финансовой службы Общества при общем мониторинге и контроле со стороны руководства.

Налоговое законодательство

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Руководство Общества основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка по налогу на прибыль возросла до 25%.

Рост налоговых ставок, исчисляемых Обществом в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся у предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, что неблагоприятным образом скажется на деятельности Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Подверженность Общества кредитному риску вызвана наличием денежных средств, депозитов в банках, необеспеченной дебиторской задолженности, а также займов выданных.

Руководство полагает, что кредитный риск, относящийся к денежным средствам, депозитам и дебиторской задолженности, находится на приемлемом уровне в связи с высоким кредитным рейтингом банков, в которых размещены данные денежные средства, а также осуществлением мероприятий по управлению кредитным риском, связанными с контрагентами, с которыми Общество осуществляет взаимодействие.

Рыночный риск

Рыночный риск, связанный с финансовыми инструментами, представляет собой риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов или будущих потоков денежных средств, поступление которых ожидается по финансовому инструменту, в связи с изменением процентных ставок, валютных курсов, цен на товары или других рыночных показателей.

Риск изменения процентной ставки

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

Риск изменения процентных ставок возникает в связи с краткосрочными и долгосрочными кредитами и займами Общества. Процентные ставки по кредитам Общества являются фиксированными. Однако условия этих договоров предусматривают право кредитора на одностороннее изменение процентной ставки (как в сторону увеличения, так и в сторону понижения), которое, помимо прочих факторов, может быть основано на решении ЦБ РФ об изменении ключевой ставки. В 2025 году ЦБ РФ снизил ключевую ставку с 21% до 16%.

Банковские депозиты и выданные займы (в большинстве случаев) имеют фиксированную процентную ставку, поэтому не подвержены риску изменения процентной ставки по денежным потокам. Общество регулярно анализирует свою подверженность риску изменения процентной ставки.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 г., Общество не подвергалось риску изменения процентных ставок, поскольку процентные ставки по займам в большинстве случаев фиксированные.

По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе нет заключенных кредитных договоров с плавающей процентной ставкой. Ставки в заключенных договорах фиксированные.

Согласно оценке руководства, подверженность Общества риску изменения процентных ставок находится на приемлемом уровне.

Риск изменения цены реализации

Общество подвергается финансовым рискам, связанным с изменением цен на продукцию.

Финансовые показатели деятельности Общества связаны с уровнем цен на продукцию. Уровень цен зависит от ряда факторов, контролировать которые в полном объеме Общество не может. Ключевыми причинами возможного снижения цен могут выступать: снижение мировых цен, снижение покупательной способности населения.

Валютный риск

Валютный риск связан с изменением справедливой стоимости или будущих денежных потоков по финансовому инструменту, стоимость которого выражена в иностранной валюте, из-за изменения курса валют.

На 31 декабря 2025 года валютный риск возникает в отношении остатков денежных средств в банках. В связи с тем, что остатки денежных средств незначительны, валютный риск оценивается руководством Общества как несущественный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Финансовая служба Общества осуществляет регулярный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков, а также анализирует графики погашения финансовых обязательств с целью своевременного принятия соответствующих мер по минимизации возможных негативных последствий.

Страновые и региональные риски

24 февраля 2022 года Россия начала специальную операцию на территории Украины. США, Европейский союз и другие европейские страны ужесточили санкции против России, что оказало негативные последствия на экономическую ситуацию в РФ, включая падение курса рубля, повышенную волатильность финансовых рынков и т.д.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в тысячах рублей (если не указано иное), отрицательные показатели показаны в круглых скобках

В 2025 году продолжающееся обострение геополитической напряженности оказало влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики.

Общество осуществляет свою деятельность в пределах РФ, в связи с этим, основные страновые и региональные риски, влияющие на Общество связаны с Российской Федерацией. Экономическая и политическая нестабильность в России, введение санкций, неустойчивость банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в экономике могут негативно сказаться на деятельности Общества.

В настоящий момент руководством Общества проводится оценка воздействий событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению руководства данные события не окажут существенного воздействия на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуются.

На дату формирования настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация развивается, до настоящего момента осязаемое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство будет внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

Генеральный директор



Кипер В.И.

07.04.2026г.

нематериальных активов - всего	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	71 184	(53 416)	322	-	-	(3 528)	-	-	-	1 028	(966)	72 534	(57 910)
	3а 2024 г.	72 025	(50 866)	274	(1 115)	1 028	(3 578)	-	-	-	-	-	71 184	(53 416)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	34 257	(24 661)	-	-	-	(1 539)	-	-	-	-	-	34 257	(26 200)
	3а 2024 г.	34 257	(23 122)	-	-	-	(1 539)	-	-	-	-	-	34 257	(24 661)
Сооружения	3а 2025 г.	14 363	(11 038)	322	-	-	(571)	-	-	-	1 028	(966)	15 713	(12 574)
	3а 2024 г.	14 405	(10 507)	-	(42)	38	(570)	-	-	-	-	-	14 363	(11 038)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	17 747	(15 364)	-	-	-	(967)	-	-	-	-	-	17 747	(16 331)
	3а 2024 г.	18 587	(15 338)	233	(1 073)	990	(1 015)	-	-	-	-	-	17 747	(15 364)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	494	(363)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	494	(413)
	3а 2024 г.	452	(316)	42	-	-	(46)	-	-	-	-	-	494	(363)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 272	(1 940)	-	-	-	(401)	-	-	-	-	-	4 272	(2 341)
	3а 2024 г.	4 272	(1 539)	-	-	-	(401)	-	-	-	-	-	4 272	(1 940)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	51	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51	(50)
	3а 2024 г.	51	(44)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	51	(50)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	69 538	(47 053)	-	-	-	(2 484)	-	-	-	(1 028)	966	68 510	(48 571)
	3а 2024 г.	69 538	(44 569)	-	-	-	(2 484)	-	-	-	-	-	69 538	(47 053)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	56 579	(46 134)	-	-	-	(2 437)	-	-	-	-	-	56 579	(48 571)
	3а 2024 г.	56 579	(43 697)	-	-	-	(2 437)	-	-	-	-	-	56 579	(46 134)
Сооружения	3а 2025 г.	1 028	(919)	-	-	-	(47)	-	-	-	(1 028)	966	-	-
	3а 2024 г.	1 028	(872)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	1 028	(919)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	11 932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 932	-
	3а 2024 г.	11 932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 932	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	14 141	(8 382)	-	(68)	-	(3 253)	-	-	14 072	(11 635)
	3а 2024 г.	13 647	(5 106)	494	-	-	(3 275)	-	-	14 141	(8 382)
в том числе:											
Земельные участки	3а 2025 г.	14 141	(8 382)	-	(68)	-	(3 253)	-	-	14 072	(11 635)
	3а 2024 г.	13 647	(5 106)	494	-	-	(3 275)	-	-	14 141	(8 382)

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	25 068	34 081	42 737
в том числе:			
Здания	16 065	20 041	24 017
Сооружения	3 138	3 434	4 055
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 415	2 383	3 248
Офисное оборудование	81	132	135
Транспортные средства	1 930	2 332	2 733

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.	296	-	47 216	(47 298)	-	-	X	X	215	-
	За 2024 г.	364	-	43 623	(43 691)	-	-	X	X	296	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	296	-	1 273	(276)	-	-	(1 079)	-	215	-
	За 2024 г.	364	-	1 258	(208)	-	-	(1 118)	-	296	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	45 943	(47 022)	-	-	1 079	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	42 365	(43 483)	-	-	1 118	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	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 по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	691 540	(671 336)	21 339	-	(679 413)	-	(650 923)	X	33 464	(20 413)
	За 2024 г.	690 950	(671 336)	2 287	-	(1 697)	-	-	X	691 540	(671 336)

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	3а 2025 г.	481 235	345 755	40 153	(427 357)	-	-	439 786
	3а 2024 г.	598 285	222 683	42 876	(382 609)	-	-	481 235
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 956	-	-	(2 956)	-	-	-
	3а 2024 г.	5 810	-	-	(2 854)	-	-	2 956
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	478 279	345 755	40 153	(424 401)	-	-	439 786
	3а 2024 г.	592 475	222 683	42 876	(379 755)	-	-	478 279
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	364 983	452 201	-	(414 973)	-	-	402 211
	3а 2024 г.	240 082	479 172	108	(354 847)	-	-	364 514
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	291	1 373	-	(1 108)	-	-	556
	3а 2024 г.	263	291	-	(263)	-	-	291
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 717	8 834	-	(7 643)	-	-	7 908
	3а 2024 г.	7 292	7 604	-	(8 178)	-	-	6 717
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	31	-	108	(136)	-	-	2
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 520	-	-	(520)	-	-	3 000
	3а 2024 г.	3 260	260	-	-	-	-	3 520
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	345 755	435 047	-	(390 401)	-	-	390 401
	3а 2024 г.	222 683	468 827	-	(345 755)	-	-	345 755
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 304	6 947	-	(15 251)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 363	1 986	-	(515)	-	-	7 835
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	393	-	-	(47)	-	-	345
	За 2024 г.	190	203	-	-	-	-	393
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	846 218	797 956	40 153	(842 330)	-	X	841 997
	За 2024 г.	838 367	701 855	42 984	(737 456)	-	X	845 749

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:			
Краткосрочные займы	272 542	188 683	104 824

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.	1 607	2 416	2 545	115	1 363
	За 2024 г.	1 531	2 648	2 451	121	1 607
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 607	2 416	2 545	115	1 363
	За 2024 г.	1 531	2 648	2 451	121	1 607

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 113	3 180	3 180
в том числе:			
Тихонова Наталья Васильевна	3 113	3 180	3 180
Выданные - всего	120 221	120 221	120 241
в том числе:			
Россельхозбанк г. Москва АО	120 221	120 221	120 241

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 869	16 625
Затраты на оплату труда	26 059	24 516
Отчисления на социальные нужды	5 661	6 940
Амортизация	9 266	9 337
Прочие затраты	5 302	5 122
Итого по элементам	66 157	62 540
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	66 157	62 540