Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Мацестинская чайная фабрика» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мацестинская чайная фабрика» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках, сравнительные – в квадратных скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Мацестинская чайная фабрика»

Сокращенное наименование: ООО «МЧФ»

Юридический и почтовый адрес: 354078, Краснодарский край, г. Сочи, с. Измайловка, ул. Измайловская, д.141

ИНН 2319064764

ОГРН 1172375106056

Государственная регистрация Общества: 25.12.2017

Уставный капитал Общества: 10 тыс. руб.

Учредители Общества: граждане РФ – Васильева Анастасия Николаевна 50%, Литвинцева Наталья Александровна 50%

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Литвинцева Наталья Александровна

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 52 человека

Основными направлениями деятельности Общества являются:

производство чая и кофе (код ОКВЭД – 10.83),

торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями (код ОКВЭД – 51.37),

выращивание культур для производства напитков (код ОКВЭД – 01.27)

Общество является субъектом малого предпринимательства

Обществом зарегистрировано Обособленное подразделение в г. Краснодар по адресу: Республика Адыгея, м. р-н Тахтамукайский, с.п. Старобжегокайское, аул Старобжегокай, тер. снт Зори Кубани, ул. Пасечная, д.1

Ежегодный аудит проводит ООО «Аудиторская фирма «Альтернатива» ИНН 2320075231 ОГРН 1022302941495 член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОГРН 11206065205.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности общества, отнесены к тому отчетному периоду, к которому они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятия Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. В 2025 году изменения в Учетную политику вносились в связи с введением в действие новых ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

2.2. Учет и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния пригодного для использования.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производится.

Многолетние насаждения со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб. учитываются в составе основных средств согласно ФСБУ 6/2020.

2.3. Учет и оценка нематериальных активов

Согласно п. 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимость более 100 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

2.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы Обществом оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание запасов, потеря имя 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.

2.5. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактически понесенных расходах по их приобретению (за исключением финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость).

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

2.6. Учет кредитов я займов

Задолженность Общества по полученные займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

2.7. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты)

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовый результат Общества.

2.8. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ (или иному курсу, установленному законом или соглашение сторон), действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов (доходов) отдельно от других видов доходов и расходов Общества. В отчетах по финансовым результатам от операций с иностранной валютой отражается положительный либо отрицательный результат за период.

2.9. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Общество осуществляет формирование оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражаются.

2.10. Учет доходов от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от обычных видов деятельности признаются исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной

деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учет прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по видам доходов. Прочими доходами Общества являются курсовые разницы; безвозмездное получение активов; поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности; другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

2.11. Учет расходов от обычных видов деятельности, прочие расходы

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности: материальные затраты; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, суммы страховых взносов, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг и другие.

Расходы, связанное с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» по видам расходов. В составе прочих расходов учитываются, в частности: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитной организацией; суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины; курсовые разницы; отчисления в резерв по сомнительным долгам; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; расходы. связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов; проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) и другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, формируется из постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов. Применяется балансовый метод определения временных разниц посредством стоимостной оценки активов я обязательств, согласно которому временные разницы возникают тогда, когда оценка активов или обязательств в бухгалтерском учете не совпадает с оценкой таких активов и обязательств в налоговое учете.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения в соответствии с законодательством РФ о налогах в сборах. **Отложенным налогом** на прибыль признается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

В отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

2.13. Исправление ошибок

В случаях выявления неправильного отражения хозяйственных операций, ошибки и их последствия подлежат исправлению в соответствия с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению не менее, чем на 15% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 10%, либо порождает искажение статьи отчета о финансовых результатах не менее, чем на 15%.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение НМА и соответствующей накопленной амортизации представлено в *Таблице1 Пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество применяет ФСБУ 14/2022

«Нематериальные активы», согласно которому Обществом списана балансовая стоимость несущественных объектов ИМА в порядке единовременной корректировка на нераспределенную прибыль организации.

3.2. Основные средства

Наличие я движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в *Таблице 2 Пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств без учета амортизации составила 94 439 тыс. руб. [на 31 Декабря 2024г. — 95 938 тыс. руб.], сумма накопленной амортизации (81 774) тыс. руб. [на 31 Декабря 2024г. — (73 085) тыс. руб.].

В 2025 году Общество не приобретало и не принимало к учету основные средства

В правах пользования активами, отраженных в *Таблице 2 Пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена стоимость лизингового транспорта в сумме 3 428 тыс. руб. [31 Декабря 2024г. — 6 032 тыс. руб.)

В составе незавершенных капитальных вложений в основные средства, отраженных в *Таблице 2 Пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена стоимость не введенного в эксплуатацию оборудования 2 534 тыс. руб. [31 Декабря 2024г. — 2 534 тыс. руб.) Данное оборудование подлежит модернизации и ремонту.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в *Таблице 3 Пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения составляют предоставленные займы и по состоянию на 31 Декабря 2025 года их размер 14 194 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в *Таблице 4 Пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025г. года балансовая стоимость материально- производственных запасов Общества составила 92 116 тыс. руб. [на 31 декабря 2024г. — 98 952 тыс. руб.].

Существенную величину запасов составляют сырье и материалы (чай, травы, расходные комплектующие и другие) по состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость которых составила 78 079 тыс. руб. [на 31 декабря 2024г. — 85 965 тыс. руб.].

Так же, величина запасов, по состоянию на 31 декабря 2025 года включает в себя готовую чайную продукцию стоимостью 10 864 тыс. руб., полуфабрикаты собственного производства (купажные смеси) стоимостью 2 905 тыс. руб. товары стоимостью 268 тыс. руб.

Обществом проведена проверка запасов на обесценение. Фактическая себестоимость соответствует балансовой стоимости запасов.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 5 Пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма краткосрочной дебиторской задолженности составляет 21 083 тыс. руб. за вычетом суммы сформированного резерва по сомнительным долгам в размере (312) тыс. руб. [на 31 декабря 2024г. — 31 956 тыс. руб. сумма резерва (398) тыс. руб.].

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей и заказчиков в сумме 15 282 тыс. руб. за вычетом суммы сформированного резерва по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками в сумме (312) тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме авансов выданных поставщикам по условиям договоров составляет по состоянию на 31 декабря 2025 года 4 599 тыс. руб., в том числе выраженная в иностранной валюте — 3 593 тыс. руб.

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 Декабря 2025 года отражена задолженность по налогам и сборам в сумме 86 тыс. руб.

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 Декабря 2025 года отражена дебиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в сумме — 987 тыс. руб.. и сумма расходов будущих периодов (страхование автотранспорта) — 129 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма долгосрочной дебиторской задолженности отсутствует.

По состоянию на 31 Декабря 2025 года дебиторская задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов.

3.6. Обязательства

В состав краткосрочных обязательств Общества относится краткосрочная кредиторская задолженность. Ее наличие и движение в отчетном периоде раскрывается в *Таблице 6 Пояснений* к балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности составляет 87 932 тыс. руб. [на 31 декабря 2024г. — 109 853 тыс. руб.].

Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из:

-задолженности перед поставщиками в сумме 1 721 тыс. руб. (на 31 декабря 2024г. — 7 875 тыс. руб.].

-задолженности по налогам и сборам, которая включает в себя задолженность по налогу на добавленную стоимость, налогу на доходы физических лиц, налогу на имущество организаций, расчетам по социальному страхованию и обеспечению и по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 617 тыс. руб. [на 31 декабря 2024г. — 4 038 тыс. руб.).

-прочей краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 Декабря 2025 года отражена кредиторская задолженность перед прочими контрагентами — 40 тыс. руб.

К краткосрочным обязательствам отнесены обязательства по заемным средствам. По состоянию на 31 Декабря 2025г. они составляет 20 711 тыс. руб. [на 31 декабря 2024 г. — 21 050 тыс. руб.].

К краткосрочным обязательствам отнесены обязательства по договорам лизинга. По состоянию на 31 Декабря 2025г задолженность составляет 1 188 тыс. руб. [на 31 декабря 2024г. — 3 414 тыс. руб.]

В составе краткосрочных обязательств так же отражены оценочные обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков работникам) в отчетном периоде и раскрывается в *Таблице 6 Пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам Общества составляет 2 552 тыс. руб. [па 31 декабря 2024г. — 2 792 тыс. руб.)

Другие оценочные обязательства в Обществе не создаются.

Наличие и движение обязательств в виде кредиторской задолженности по долгосрочным кредитам и займам в отчетном периоде так же раскрывается в *Таблице 6 Пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по полученные займам 53 994 тыс. руб. [на 31 декабря 2024г. — 59 636 тыс. руб.], задолженность по кредитам 4 849 тыс. руб.

Для ведения деятельности в Обособленном подразделении в г. Краснодаре Общество арендует складское помещение. За него внесен задаток в сумме 100 тыс. руб. Данная сумма отражена в *Таблице 7 Пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 Декабря 2025 года кредиторская задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов.

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены в виде: расходов будущих периодов (лицензии, права пользования, сертификаты, расходы на изготовление флексоформ, клише) по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют 183 тыс. руб. [на 31 декабря 2024г. — 176 тыс. руб.].

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества соответствует величине, установленной Уставом Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности отражена в Отчете о финансовых результатах.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице:

(тыс. руб,)

Вид дохода по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Производство и продажа чайной продукции ТМ «Краснодарский чай»	49 338	56 973
Производство и продажа чайной продукции ТМ «Мацеста чай»	87 785	95 449
Выручка от прочей деятельности	3 288	7 718
ИТОГО	**140 411**	**160 140**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	(90 450)	(94 016)
Производство и продажа чайной продукции ТМ «Краснодарский чай»	(32 368)	(30 674)
Производство и продажа чайной продукции ТМ «Мацеста чай»	(54 484)	(57 018)
Прочая деятельность	(3 598)	(6 324)
Коммерческие расходы	(29 965)	(33 289)
Управленческие расходы	(16 899)	(17 218)
ИТОГО	**(137 314)**	**(144 523)**

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах отражена в Отчете о финансовых результатах.
Расшифровка прочих доходов и расходов Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	0	868
Курсовые разницы	483	955
Прочие доходы	324	75
ИТОГО	**848**	**1 898**
Виды прочих расходов		
Расходы в виде образования оценочных резервов	0	(833)
Курсовые разницы	0	(898)
Прочие расходы	(592)	(6 627)
ИТОГО	**(592)**	**(8358)**

3.11. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль представлен в Отчете о финансовых результатах.

За отчетный 2025 год налог на прибыль составил (538) тыс. руб. [за 2024 год — (259) тыс. руб.], в т. ч. текущий налог на прибыль составил за 2025 год (900) тыс. руб. [за 2024 год - (47) тыс. руб.], отложенный налог на прибыль (362) тыс. руб. [за 2024 год — (212) тыс. руб.].

3.12. Денежные средства

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Сумма поступлений денежных потоков от текущих операций за 2025 год составила 138 694 тыс. руб. [за 2024 год — 183 879 тыс. руб.], в т. ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг —138 416 тыс. руб., от прочих поступлений — 278 тыс. руб.

Сумма платежей за 2025 год составила (119 010) тыс. руб. [за 2024 год — (177 316) тыс. руб.], в т. ч.: оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги — (56 076) тыс. руб., оплата труда работникам — (43 330) тыс. руб., проценты по долговым обязательствам – (1 924) тыс. руб. прочие платежи — (17 680) тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило за 2025 год 19 684 тыс. руб. [за 2024 год — 6 563 тыс. руб.].

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

В отчетном периоде денежные потоки от инвестиционных операций сформированы за счет получения процентов по предоставленным займам (размещенным депозитам) — 445 тыс. руб. и платежей в связи с приобретением внеоборотных активов - (141) тыс. руб., прочим платежам (лизинговым платежам) — (1 976) тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций составило за 2025 год (1672) тыс. руб. [за 2024 год — (23652) тыс. руб.).

Денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении денежные эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки, связанные с финансовыми операциями в отчетном периоде включают прочие операции в сумме 1 000 тыс.руб, и платежей по возврату займов полученных) в размере (9278) тыс. руб. Сальдо денежных потоков от финансовых операций составило 10 278 тыс. руб.

Величине влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю представляет собой отрицательную величину в 2025 году и составило (36) тыс. руб. [за 2024 год —19 тыс. руб.).

Сальдо денежных потоков составило за 2025 год (7 734) тыс. руб. [за 2024 год — 11604 тыс. руб.].

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 9 812 тыс. руб. [за 2024 год — 2 113 тыс. руб.)

3.13. Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 году Обществу не предоставлялась.

3.14. Информация об обеспечениях и обязательствах

По состоянию на 31 Декабря 2025 года у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со ст. 488 ГК РФ.

3.15. Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на 31 Декабря 2025г. отсутствуют.

В настоящее время Общество является участником ряда судебных разбирательств, результаты которых не окажут существенного негативного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Обществом ведутся работы по заключению договоров аренды земельных участков с Межрегиональным территориальным управлением Росимущества в Краснодарском крае и Республике Адыгея.

3.16. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделение отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Отсутствует информация о существенных неопределенностях, связанных с событиями и условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе. Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

3.17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

3.18. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.19. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежные средств или результатов Общества.

Объявление дивидендов за ответный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решения о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

3.20. Непрерывность деятельности

В деятельности ООО «Мацестинская чайная фабрика» в 2025 году отсутствуют какие-либо организационно-управленческие, политико-правовые, финансовые, производственные, информационные, кадровые, технико-технологические, экологические или другие факторы, которые могут оказать серьезное влияние на способность экономического субъекта осуществлять свою дальнейшую деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Такие факторы, как положительный показатель чистых активов, безубыточная работа Организации, текущий характер кредиторской задолженности, оценка руководством способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отсутствие существенных сумм условных фактов хозяйственной деятельности и событий после отчетной даты рассматриваются как факторы,

которые обусловливают применимость допущения непрерывности деятельности и способности Организации осуществлять финансово–хозяйственную деятельность как минимум в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

4. Информация о связанных сторонах Общества

4.1. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

	Полное наименование ЮЛ, или ФИО физического лица, являющегося связанной стороной, тип организайии, ИНН	Основание в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Вид и объем операций со связанными сторонами за отчетный период, тыс.руб
1	Васильева Анастасия Николаевна, физическое лицо, гражданин РФ, 366507376103	Учредитель	50%		Займы полученные 53 994
2	Литвинцева Наталья Александровна, физическое лицо, гражданин РФ, 450102556907	Учредитель Генеральный директор	50%		

4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2025 год, тыс.руб	Общая величина вознаграждений за 2024 год, тыс.руб
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск, прочие выплаты, отчисления с оплаты труда, резерв по вознаграждениям)	4 612	3 925
Долгосрочные вознаграждения (по окончании трудовой деятельности, в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п., иные долгосрочные вознаграждения)		

Генеральный директор Н.А. Литвинцева

Главный бухгалтер С.Н. Гуцало

10 февраля 2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица № 1

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	336	(186)	4	(339)	190	(4)	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	30	(15)	-	(30)	15	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	30	(15)	-	(30)	15	-	-	-	-	-	-		-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	306	(171)	4	(309)	175	(4)	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	306	(171)	4	(309)	175	(4)	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	150
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	15
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	135
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	(4)	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	(4)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Таблица № 2

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	89 907	(70 275)	2 604	(1 500)	584	(7 591)	-	-	-	-	-	91 011	(79 786)
	За 2024 г.	85 828	(59 300)	2 641	-	-	(10 121)	-	-	-	-	-	89 907	(70 275)
в том числе: Здания	За 2025 г.	230	(173)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	230	(187)
	За 2024 г.	230	(146)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	230	(173)
Сооружения	За 2025 г.	353	(330)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	353	(341)
	За 2024 г.	353	(260)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	353	(330)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	77 424	(63 613)	-	-	-	(6 092)	-	-	-	-	-	77 424	(69 705)
	За 2024 г.	76 528	(55 391)	896	-	-	(8 222)	-	-	-	-	-	77 424	(63 613)
Офисное оборудование	За 2025 г.	317	(292)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	317	(305)
	За 2024 г.	317	(280)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	317	(292)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 513	(4 541)	2 604	(1 500)	584	(1 001)	-	-	-	-	-	9 617	(7 463)
	За 2024 г.	5 459	(2 428)	1 616	-	-	(1 259)	-	-	-	-	-	8 513	(4 541)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 749	(1 086)	-	-	-	(422)	-	-	-	-	-	1 749	(1 508)
	За 2024 г.	1 619	(593)	130	-	-	(494)	-	-	-	-	-	1 749	(1 086)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	1 321	(240)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	1 321	(278)
	За 2024 г.	1 321	(202)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	1 321	(240)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 032	(2 809)	-	-	-	(1 683)	-	-	-	3 428	(1 988)
	За 2024 г.	5 560	(2 100)	1 910	-	-	(1 564)	-	-	-	6 032	(2 809)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства по договору лизинга	За 2025 г.	6 032	(2 809)	-	-	-	(1 683)	-	-	-	3 428	(1 988)	
	За 2024 г.	5 560	(2 100)	1 910	-	-	(1 564)	-	-	-	6 032	(2 809)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12 665	22 854	29 988
в том числе: Здания	43	57	84
Сооружения	12	23	93
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 719	13 811	21 137
Офисное оборудование	12	25	37
Транспортные средства	3 594	7 194	6 491
Производственный и хозяйственный инвентарь	241	663	1 027
Многолетние насаждения	1 044	1 081	1 119
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	43	57	84
в том числе: Здания	43	57	84
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

Многолетние насаждения	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2 534	-	-	-	-	-	2 534	-
	За 2024 г.	2 534	-	3 802	-	-	(3 802)	2 534	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 534	-	-	-	-	-	2 534	-
	За 2024 г.	2 534	-	147	-	-	(147)	2 534	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 526	-	-	(3 526)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	748	-	-	(748)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	748	-	-	(748)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Таблица № 3

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 194	-	-	-	-	-	-	-	14 194	-
	За 2024 г.	-	-	17 194	(3 000)	-	-	-	-	14 194	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 000	-	251 865	(265 861)	-	996	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 194	-	-	-	-	-	-	-	14 194	-
	За 2024 г.	13 000	-	269 059	(268 861)	-	996	-	-	14 194	-

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

Таблица № 4

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.	98 953	-	86 665	(93 502)	-	-	X	X	92 116	-
	За 2024 г.	103 555	-	92 576	(97 178)	-	-	X	X	98 953	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	85 965	-	48 028	(4 066)	-	-	(51 848)	-	78 079	-
	За 2024 г.	94 050	-	58 216	(3 269)	-	-	(63 031)	-	85 965	-
Готовая продукция	За 2025 г.	11 209	-	-	(88 027)	-	-	87 681	-	10 864	-
	За 2024 г.	8 527	-	3	(88 864)	-	-	91 543	-	11 209	-
Товары	За 2025 г.	113	-	-	(14)	-	-	170	-	268	-
	За 2024 г.	89	-	32	(6)	-	-	(2)	-	113	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 665	-	38 637	(1 395)	-	-	(36 003)	-	2 905	-
	За 2024 г.	889	-	34 324	(5 039)	-	-	(28 510)	-	1 665	-
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	-	-	-

Таблица № 5

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	766	-	-	-	(766)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	511	-	515	-	(260)	-	-	-	766	-
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.	766	-	-	-	(766)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	511	-	515	-	(260)	-	-	-	766	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	31 190	(398)	14 666	104	(24 877)	-	86	-	21 083	(312)
	За 2024 г.	22 573	(1 822)	20 669	10	(12 062)	-	1 424	-	31 190	(398)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 789	-	4 280	-	(12 470)	-	-	-	4 599	-
	За 2024 г.	1 198	-	12 499	-	(908)	-	-	-	12 789	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 594	(398)	9 576	-	(8 888)	-	86	-	15 282	(312)
	За 2024 г.	18 962	(1 822)	6 018	-	(10 386)	-	1 424	-	14 594	(398)
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.	2 285	-	761	104	(2 163)	-	-	-	987	-
	За 2024 г.	662	-	2 097	10	(484)	-	-	-	2 285	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 316	-	-	-	(1 230)	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	1 566	-	-	-	(250)	-	-	-	1 316	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	206	-	49	-	(126)	-	-	-	129	-
	За 2024 г.	185	-	55	-	(34)	-	-	-	206	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 956	(398)	14 666	104	(25 643)	-	86	X	21 083	(312)
	За 2024 г.	23 084	(1 822)	21 184	10	(12 322)	-	1 424	X	31 956	(398)

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	-	-	-	-	-	-

Таблица № 6

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.	71 535	-	-	(12 692)	-	-	58 843
	За 2024 г.	68 127	12 695	-	(9 287)	-	-	71 535
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.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	8 485	-	-	(3 636)	-	-	4 849
	За 2024 г.	-	10 000	-	(1 515)	-	-	8 485
Долгосрочные займы	За 2025 г.	59 636	-	-	(5 642)	-	-	53 994
	За 2024 г.	65 336	-	-	(5 700)	-	-	59 636
Прочие долгосрочные обязательства	За 2025 г.	3 414	-	-	(3 414)	-	-	-
	За 2024 г.	2 791	2 695	-	(2 072)	-	-	3 414
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 318	3 579	3	(12 811)	-	-	29 089
	За 2024 г.	42 127	13 280	212	(17 301)	-	-	38 318
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 875	657	-	(6 811)	-	-	1 721
	За 2024 г.	13 937	4 869	-	(10 931)	-	-	7 875
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	32	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	11	3	(6)	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 431	-	-	(3 431)	-	-	-
	За 2024 г.	4 170	2 202	212	(3 153)	-	-	3 431
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	21 050	-	-	(339)	-	-	20 711
	За 2024 г.	16 578	4 472	-	-	-	-	21 050
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	411	2	-	(292)	-	-	121
	За 2024 г.	202	209	-	-	-	-	411
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 627	1 404	-	-	-	-	5 031
	За 2024 г.	5 048	-	-	(1 421)	-	-	3 627
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	381	-	-	-	-	381
	За 2024 г.	834	-	-	(834)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	1 092	-	(8)	-	-	1 084
	За 2024 г.	11	655	-	(666)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 924	-	-	(1 924)	-	-	-
	За 2024 г.	1 347	873	-	(296)	-	-	1 924
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	109 853	3 579	3	(25 503)	-	X	87 932
	За 2024 г.	110 254	25 975	212	(26 588)	-	X	109 853

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	-	-	-

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.	2 792	4 240	3 872	609	2 552
	За 2024 г.	1 646	3 721	2 568	7	2 792
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 792	4 240	3 872	609	2 552
	За 2024 г.	1 646	3 721	2 568	7	2 792

Таблица п 7

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	100	100	38
в том числе: Хамедов Рустам Рахимович ФЛ	100	100	-
Гончаренко Людмила Дмитриевна ФЛ	-	-	38

Таблица № 8

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	142 124	136 250
Затраты на оплату труда	47 832	40 885
Отчисления на социальные нужды	9 936	8 059
Амортизация	9 273	11 689
Прочие затраты	15 412	21 037
Итого по элементам	224 576	217 920
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(87 262)	(73 397)
Итого расходы по обычным видам деятельности	137 314	144 523

Ген. директор
Мелвенцева

Общество с ограниченной ответственностью «Мацестинская чайная фабрика» ИНН 2319064764 ОГРН 1172375106056 г. Сочи