Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	35 443	(23 342)	75	-	-	(3 626)	-	-	-	-	-	35 518	(26 968)
	За 2024 г	38 165	(20 640)	46	(2 768)	1 461	(4 163)	-	-	-	-	-	35 443	(23 342)
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	35 164	(23 184)	75	-	-	(3 573)	-	-	-	-	-	35 239	(26 757)
	За 2024 г	35 164	(19 534)	-	-	-	(3 650)	-	-	-	-	-	35 164	(23 184)
Офисное оборудование	За 2025 г	198	(90)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	198	(137)
	За 2024 г	152	(45)	46	-	-	(45)	-	-	-	-	-	198	(90)
Транспортные средства	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	2 768	(1 000)	-	(2 768)	1 461	(461)	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г	81	(68)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	81	(61)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	81	(74)
Рабочий скот	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81	(68)
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г	5 300	(795)	-	-	-	(1 060)	-	-	-	5 300	(1 855)
	За 2024 г	816	(816)	5 486	(1 002)	1 002	(981)	-	-	-	5 300	(795)
в том числе: Здания	За 2025 г	5 300	(795)	-	-	-	(1 060)	-	-	-	5 300	(1 855)
	За 2024 г	816	(816)	5 486	(1 002)	1 002	(981)	-	-	-	5 300	(795)

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	11 995	12 101	17 525
в том числе: Здания	3 445	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 482	11 980	15 630
Офисное оборудование	61	108	107
Производственный и хозяйственный инвентарь	7	13	20
Транспортные средства	-	-	1 768
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	76	-	-	-	-	(76)	-	-
	За 2024 г.	76	-	-	-	-	-	76	-
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	76	-	-	-	-	(76)	-	-
	За 2024 г.	76	-	-	-	-	-	76	-
Прочие материалы (канцтовары, оргтехника, мебель)	За 2025 г.	-	-	46	-	-	(46)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	4 944	-	4 589	(4 795)	-	-	X	X	4 738	-
	За 2024 г.	4 096	-	4 732	(3 884)	-	-	X	X	4 944	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 944	-	4 589	(4 795)	-	-	-	-	4 738	-
	За 2024 г.	4 096	-	4 732	(3 884)	-	-	-	-	4 944	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 633	(162)	1 599	-	(1 546)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 042	(176)	351	-	(1 760)	-	(97)	-	1 686	(153)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52	-	88	-	(52)	-	-	-	1 633	(162)
	За 2024 г.	362	-	49	-	(359)	-	-	-	88	(88)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 557	(162)	1 471	-	(1 492)	-	(97)	-	52	-
	За 2024 г.	2 680	(176)	278	-	(1 401)	-	(15)	-	1 557	(162)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22	-	40	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	62	-
										22	-

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.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 633	(162)	1 599	-	(1 546)	-	(97)	X	1 686	(153)		
	За 2024 г.	3 042	(176)	351	-	(1 760)	-	(15)	X	1 633	(162)		

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	153	-	162	-	176	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	88	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	65	-	162	-	176	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 397	-	-	(1 060)	-	-	2 337
	За 2024 г.	-	3 397	-	-	-	-	3 397
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 397	-	-	(1 060)	-	-	2 337
	За 2024 г.	-	3 397	-	-	-	-	3 397
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 725	814	-	(2 934)	-	-	6 605
	За 2024 г.	6 549	4 307	-	(2 131)	-	-	8 725
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	425	38	-	(410)	-	-	53
	За 2024 г.	146	392	-	(113)	-	-	425
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.	2 481	628	-	(742)	-	-	2 367
	За 2024 г.	-	2 481	-	-	-	-	2 481
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 060	-	-	-	-	-	1 060
	За 2024 г.	-	1 060	-	-	-	-	1 060
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28	1	-	(26)	-	-	3
	За 2024 г.	442	2	-	(416)	-	-	28
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 159	-	-	(38)	-	-	1 121
	За 2024 г.	870	289	-	-	-	-	1 159
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	280	126	-	-	-	-	406
	За 2024 г.	213	67	-	-	-	-	280
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	175	-	-	(158)	-	-	17
	За 2024 г.	159	16	-	-	-	-	175
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.	3 117	-	-	(1 560)	-	-	1 557
	За 2024 г.	4 718	-	-	(1 601)	-	-	3 117
Итого	За 2025 г.	12 122	814	-	(3 994)	-	X	8 942
	За 2024 г.	6 549	7 704	-	(2 131)	-	X	12 122

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	215	603	589	-	229
	За 2024 г.	213	580	578	-	215
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	215	603	589	-	215
	За 2024 г.	213	580	578	-	215

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 769	7 456
Затраты на оплату труда	10 135	8 418
Отчисления на социальные нужды	3 132	2 617
Амортизация	4 686	4 163
Прочие затраты	952	122
Итого по элементам	24 674	22 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 674	22 776

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Научно Прикладной Центр «Селекция»

за 2025 год

г. Санкт-Петербург

Сведения об Обществе

Общие сведения об обществе с ограниченной ответственностью	
Полное наименование общества с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью «Научно Прикладной Центр «Селекция»
Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации	ОГРН 1134716000792 , свидетельство серия 47 №002756387 от 01.08.2013 ГРН 1134716000792, свидетельство серия 47 №002756387 от 01.08.2013
Идентификационный код ОКПО	11179114
Код территории по ОКАТО	40294000000
Код группировки по ОКОГУ	4210014
Код собственности (ОКФС)	16
Код организационно-правовой формы	12300
Код по ОКВЭД (ОКОНХ)	01.62
Отраслевая принадлежность общества	Сельское хозяйство
Субъект Российской Федерации	Санкт-Петербург
Юридический адрес	196634, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. поселок Тярлево, п. Тярлево, ш. Московское, д. 55б, литера АБ, помещ. 1-Н, ком. 130
Почтовый адрес	196634, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. поселок Тярлево, п. Тярлево, ш. Московское, д. 55б, литера АБ, помещ. 1-Н, ком. 130
Контактный телефон	8-(812)- 451-74-13
Адрес электронной почты	nevskoe-selek@mail.ru

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности».

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «НПЦ «Селекция» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером в соответствии с разработанной должностной инструкцией.
2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
4. Имущество, стоимость которого не превышает 40 000 руб., относится к материально-производственным запасам.

5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. При списании оценка сырья и материалов производится по средней стоимости, товары при продаже и ином выбытии списываются по стоимости каждой единицы.
7. Общество создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Учетная политика для целей налогового учета.
1. ООО «НПЦ «Селекция» применяет общую систему налогообложения, доходы и расходы определяются по методу начисления.
2. Общество ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.
3. Существенных изменений учетной политики для целей налогового учета в 2025 году по сравнению с 2024 годом не проводилось.

Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности Общества являются:
Предоставление услуг в области животноводства - оказание услуг юридическим и физическим лицам по определению качества молока, оказание услуг юридическим и физическим лицам в организации искусственного осеменения животных и подготовке технического персонала; оказание услуг юридическим и физическим лицам по оценке (бонитировке) племенных животных; оказание услуг юридическим и физическим лицам по иммуногенетическому контролю происхождения животных и генетических аномалий, а также выявлению генетической разницы между породами и стадами; оказание других услуг в области племенного животноводства;
Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока - закупка, выращивание, содержание и реализация племенных животных;
Разведение прочих пород крупного рогатого скота и буйволов, производство спермы - получение, обработка и хранение семени (спермы) племенных производителей; реализация семени (спермы) племенных производителей;
Деятельность агентов по оптовой торговле живыми животными;
Закупка и продажа жидкого азота, синтетических сред, биологических препаратов, полимерных изделий и других товаров для искусственного осеменения животных, лекарственных и зоологических средств для ветеринарных целей; торгово-закупочная деятельность;
Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
Научные исследования и разработки в области биотехнологии;
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
Проведение семинаров, деловых встреч, выставок, выставок-продаж, конкурсов, мероприятий зрелищного характера;
Предоставление прочих услуг
иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.
Свою деятельность Общество осуществляет на основании Устава, утвержденного Решением №5 Единственного участника АО «Невское» по племенной работе от 02.12.2021 г. и зарегистрированного МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 10.01.2022 г.

Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Основные экономические показатели деятельности Общества.

Показатель	2025 (тыс.руб.)	2024 (тыс.руб.)	Изменения
Выручка	20 646	16 469	+4 177
Себестоимость	(19 116)	(17 504)	+1 612
Прибыль (убыток) от продаж	(4 028)	(6 307)	+2 279
Чистая прибыль (убыток)	(2 038)	(2 865)	+827
Сумма Дт задолженности	1 533	1 471	+62
Сумма Кт задолженности	3 988	4 548	-560

Прочие доходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2025 г.		2024 г.	
	%	сумма, тыс.руб.	%	сумма, тыс.руб.
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	3,2	51	0,1	3
Субсидии, полученные на компенсацию ранее произведенных расходов, связанных с приобретением оборудования Субсидии, полученные на компенсацию ранее произведенных расходов, связанных с приобретением оборудования	96,3	1560	32,8	1 601
Резерв сомнительных долгов	0,5	9	0	0
Доход от продажи автомобиля	0	0	67,1	3 276
Прочие доходы, всего	**100**	**1620**	**100**	**4 880**

Прочие расходы

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2025 г.		2024 г.	
	%	Сумма, тыс.руб	%	Сумма, тыс.руб
Прочие расходы, в том числе:				
- Услуги банка	15,9	103	3,8	87
- Госпошлина	0	0	1,0	22
- Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой поставщика	0,9	6	0,2	5
- Выплаты социального характера	80,2	519	36,2	814
- Резерв сомнительных долгов	0	0	0	0
- Прочие расходы	3	19	0,8	18
- Расходы от продажи основных	0	0	58,0	1307

средств				
Прочие расходы, всего:	**100**	**647**	**100**	**2 253**

Сведения о приобретенных и выбывших основных средствах

Состав объектов основных средств, числящихся на балансе организации в оценке первоначальной стоимости, представлен следующим перечнем

(тыс. руб.)

Показатель	Наличие на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Наличие на 31.12.2025
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	35 362	75	-	35 437
Транспортные средства	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	81			81
Продуктивный скот	-	-	-	-
Земельный участок	-	-	-	-
ИТОГО	**35 443**	**75**	**0**	**35 518**

Накопленная сумма амортизации на начало отчетного года составила 23 342 тыс. руб., на 31.12.2025 – 26 968 тыс.руб. В 2025 году отражено начисленной амортизации в сумме 3 626 тыс.руб.

Основные средства, находящиеся на консервации, отсутствуют.

Расчеты с заказчиками

Расчеты с покупателями и заказчиками осуществляются по выписанным счетам. На выполненные услуги оформляется универсальный передаточный документ (УПД).

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 686 тыс.руб., с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам 153 тыс. руб.

В отчетном периоде покупатели и заказчики рассчитывались путем перечисления денежных средств на расчетный счет.

Сведения по договорам аренды

Учет по договорам аренды ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей.

Общество арендует у АО «Невское» нежилые помещения, находящиеся в здании лабораторного корпуса по адресу 196634, Санкт-Петербург, пос. Тярлево, Московское шоссе, дом 55 б, литера АБ по договору аренды №3 от 20.02.2024 года со сроком действия договора до 20.02.2029 г. Остаточная стоимость права пользования активом с учетом начисленной за 2025 год амортизации на 31.12.2025 года составляет 3445 тыс. руб.

Социальные показатели

Показатель	2025 год	2024 год	Изменения
Среднесписочная численность, чел.	12	12	0
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	10 448	8 418	+2 030
Сумма начисленных страховых взносов, руб.	3129	2 787	+342
Выплаты социального характера	519	814	-295

Анализ финансового состояния организации.

Показатели Анализа и оценки структуры баланса и динамики прибыли

Наименование показателя	Нормативы	Расчет	Фак-ое значение, 2025 год	Расчет	Фак-ое значение, 2024 год
Коэффициент абсолютной ликвидности	не менее 0,2	(1678)/6834=**0,25**	не менее 0,2	(3070)/8940=**0,34**	не менее 0,2
Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)	не менее 2	7949/6834=**1,16**	менее 2	9485/8940=**1,061**	менее 2
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	не более 1	(2900+6834)/11422=**0,85**	не более 1	(4463+8940)/13460=**0,9958**	не более 1
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	не менее 0,5	11422/21156=**0,54**	не менее 0,5	13460/26863=**0,501**	не менее 0,5
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,02 - 0,05	(11422-13207)/11422= **(-0,16)**	менее 0,02-0,05	(13460-17378)/13460= **(-0,29)**	0,02-0,05
Рентабельность продаж, %	не менее 30	-4028/20646*100=**(-19,51)**	менее 30	-6307/16469*100=**(-38,30)**	менее 30
Чистые активы		**12979**		**16 577**	

Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Налоговой базой признается денежное выражение прибыли, определяемой как полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов. Налоговая база в 2024 году составила (-1 936) тыс.руб.

В связи с убытком сумма текущего налога на прибыль за отчетный период отсутствует.

Крупных сделок, на совершение которых распространяется порядок одобрения крупных сделок, в 2025 году не было.

Неоконченных судебных разбирательств, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности с указанием общей суммы предъявленных претензий Общество не имеет.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Основная деятельность ООО «НПЦ «Селекция» осуществляется по ОКВЭД 01.62 «Предоставление услуг в области животноводства». В компании две лаборатории – лаборатория селекционного контроля качества молока и лаборатория молекулярно-генетической экспертизы. Данный вид деятельности осуществляется на основании свидетельств о регистрации в государственном племенном регистре, выданных Министерством сельского хозяйства РФ. Свидетельство на лабораторию селекционного контроля качества закончилось 25 июня 2024 г. и было получено 16 июля 2025 г. Для продолжения деятельности лаборатории следовало аттестат аккредитации, так как в связи с изменением законодательства данный вид деятельности подлежит аккредитации в национальной системе согласно Приказу Министерства сельского хозяйства РФ от 02 июня 2022 г. № 336 "Об утверждении требований к видам племенных хозяйств".

Таким образом, с 3 квартала 2024 года по 16 июля 2025 года, выручка ООО «НПЦ «Селекция» снизилась в связи с тем, что одна из лабораторий организации, а именно - лаборатория селекционного контроля качества молока приостановила свою деятельность в связи с подготовкой к прохождению процедуры аккредитации в федеральной службе аккредитации (ФСА) данной лаборатории. Также организация понесла значительные расходы, связанные с подготовкой под требования ФСА с соответствии с Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 26 октября 2020 г. № 707 «Об утверждении критериев аккредитации и перечня документов, подтверждающих соответствие заявителя, аккредитованного лица критериям аккредитации» и ГОСТ ISO/IEC 17025-2019 «Общие требования к компетентности испытательных и калибровочных лабораторий», в том числе: подготовка и ремонт помещений, проведений поверок, аттестаций, технического обслуживания оборудования, закупка дополнительного оборудования и материалов (сырья), обучение, повышение квалификации работников, консультационные услуги экспертов по аккредитации и т.п. В связи с вышеперечисленным за 12 месяцев 2025 г. убыток составил 2 038 тыс. руб.

Размер уставного капитала ООО «НПЦ «Селекция» 10 тыс. руб. Участники Общества: Акционерное общество «Невское» по племенной работе (АО «Невское»), доля в уставном капитале 99,99%. Акционерное общество «АЛЬФА СЕРВИС ГЕНЕТИК» по племенной работе (АО «АСГ» по племенной работе) 0,01% доля в уставном капитале.

Операции со связанными сторонами

В 2025 году ООО «НПЦ «Селекция» осуществляло операции со связанными сторонами.

К связанным сторонам относится материнская компания АО «Невское».

Расходы ООО «НПЦ «Селекция» в 2025 г. по аренде помещений предоставленных АО «Невское», составили 1 272 тыс. рублей.

ООО «НПЦ Селекция» заключила договор № 2024/08/03 от 01 августа 2024 г. перевозки груза автомобильным транспортом с АО «Невское», в соответствии с договором провозная плата составляет 8 000 (восемь тысяч) руб., в том числе НДС за одну перевозку по указанному в настоящем договоре маршруту.

Расходы ООО «НПЦ «Селекция» в 2025 г. по перевозке груза автомобильным транспортом АО «Невское», составили 136 тыс. рублей.

В соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в организации по состоянию на 01.11.2025 г. проведена инвентаризация:

- основных средств
- товарно-материальных ценностей
- расходов будущих периодов

по состоянию на 01.01.2026 г. проведена инвентаризация:

- денежных средств
- расчетов с банком
- расчетов с покупателями, поставщиками, подотчетными лицами, работниками, депонентами, прочими дебиторами и кредиторами.

Формы годового отчета за 2025 год включают:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года,
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год,
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год,
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, форма №5,
- Управленческий учет за 2025 год.

Генеральный директор
ООО «НПЦ «Селекция» **Л.А. Плащевская**

Главный бухгалтер **А.А. Игнашева**