

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 31.12.2025

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

(Общество с ограниченной ответственностью «Колос»)

1. Основные виды экономической деятельности

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства

<Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.>

2.6 НМА

<Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.>

2.7 Права пользования активами

<...>

2.8 Финансовые вложения

<Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.>

2.9 Запасы

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.10 Денежные средства и эквиваленты

Основание: [п. п. 5, 23](#) ПБУ 23/2011, [п. 7.1](#) ПБУ 1/2008, [п. 7](#)

2.11 Учет доходов и расходов

Учет расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 2025 г. ²	0	(0)		(0)	0	()	0	0	0	0	0	0	()
	за _____ 2024 г. ³	0	(0)		(0)	0	()	0	0	0	0	0	0	()
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²	0	(0)		(0)	0	()	0	0	0	0	0	0	()
	за _____ 2024 г. ³	0	(0)		(0)	0	()	0	0	0	0	0	0	()
из них исключительные права ⁴	за _____ 2025 г. ²	0	(0)		(0)	0	()	0	0	0	0	0	0	()
	за _____ 2024 г. ³	0	(0)		(0)	0	()	0	0	0	0	0	0	()

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
из них исключительные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На ____ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

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

с. 4

Наименование показателя	На ____ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

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 _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____					()	()		

(группа, объект)	20__ г. ²								
	за 20__ г. ³					()	()		

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

с. 6

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 20__ г. ²					
	за 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за 20__ г. ²					
	за 20__ г. ³					
из них исключительные права	за 20__ г. ²					
	за 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 20__ г. ²					
	за 20__ г. ³					
в том числе:	за _____					

(группа, объект)	20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них						
исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

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. ²	430888	(184796)	13881	(7010)	6892	(47885)						437759	(225789)
	за _____ 2024 г. ³	378815	(144316)	58 651	(6578)	4717	(45197)						430888	(184796)
в том числе:	за _____ 2025 г. ²	16210	(5220)		()		(1307)						16210	(6527)
	за _____ 2024 г. ³	16210	(3913)		()		(1307)						16210	(5220)
Здание,сооружение														
Машины и оборудование	за 2025г.	349252	(159259)	9881	(6867)	6759	(41562)						352266	(194062)
	за 2024г.	303653	(120667)	45701	(102)	102	(38694)						349252	(159259)
Транспортные средства	за 2025г.	63409	(20067)		(143)	133	(4980)						63266	(24914)
	за 2024г.	56935	(19522)	12950	(6476)	4615	(5160)						63409	(20067)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	1392	(250)				(36)						1392	(286)
	за 2024г.	1392	(214)				(36)						1392	(250)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 _____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 _____ г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 _____ г. ³		()		()		()							()
(группа)														

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние	поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние	
					фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация			
Права пользования активами - всего	за _____ 20____ г. ²		()		()			()					()
	за _____ 20____ г. ³		()		()			()					()
в том числе: (объект)	за _____ 20____ г. ²		()		()			()					()
	за _____ 20____ г. ³		()		()			()					()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	207345	245467	234499
в том числе:			
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	4625	625	
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	4625	625	
(земельные участки)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	13750	19244	5494
в том числе:	13750	19244	5494
(группа)			

из них основные средства, находящиеся в залоге	13750	19244	5494
---	-------	-------	------

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 _____ 20__ г. ²	0	0			0	0		
	за _____ 20__ г. ³	0	0			0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²	0	0			0	0		
	за _____ 20__ г. ³	0	0			0	0		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 2025 г. ²	3569				0	0	3569	
	за _____ 2024 г. ³	3569				0	0	3569	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²	0	0			0	0		
	за _____ 20__ г. ³	0	0			0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²	0	0			0	0		
	за _____ 20__ г. ³	0	0			0	0		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²	0	0			0	0		
	за _____	0	0			0	0		

(группа)	20__ г. ³								
----------	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче ские затраты	накопле нное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве инвестици онной недвижимо сти	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ 20__ г. ²	0	0			0	0		
	за ____ 20__ г. ³	0	0			0	0		
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. ²	0	0			0	0		
	за ____ 20__ г. ³	0	0			0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ____ 20__ г. ²	0	0			0	0		
	за ____ 20__ г. ³	0	0			0	0		
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. ²	0	0			0	0		
	за ____ 20__ г. ³	0	0			0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости -	за ____ 20__ г. ²	0	0			0	0		
	за ____	0	0			0	0		

всего	20__ г. ³								
в том числе:	за _____ 20__ г. ²	0	0			()	()		
(группа)	за _____ 20__ г. ³	0	0			()	()		

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
						накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()						

(вид, группа)	за _____ 20__ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025г. ²	70000		130000	(200000)						
	за _____ 2024 г. ³			110000	(40000)					70000	
в том числе: депозиты банка	за _____ 2025 г. ²	70000		130000	(200000)						
	за _____ 2024 г. ³			110000	(40000)					70000	
Итого	за _____ 2025 г. ²	70000		130000	(200000)						
	за _____ 2024 г. ³			110000	(40000)						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г. ²	43630		456207	365817			X	X	134020	
	за _____ 2024 г. ³	78265		370902	405537			X	X	43630	
в том числе: сырье, материалы	за _____ 2025 г. ²	32030		91108	(94910)					28228	
	за _____ 2024 г. ³	29180		64194	(64344)					32030	
затраты в незавершенном производстве	2025г.	6500		183385	181714					8171	
	2024г.	6030		148427	147957					6500	
Готовая продукция	2025г.	5100		181714	89193					97621	
	2024г.	43055		158281	196236					5100	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
кредит в АО «Россельхозбанк»			

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²	18974	()	20852		(32780)	()			7046	()
	за _____ 2024 г. ³	10856	()	34430		(26312)	()			18974	()

в том числе:	за _____ 2025 г. ²	827	()	893		(1084)	()			636	()
(вид)	за _____ 2024г. ³	1061	()	4782		(5016)	()			827	()
авансы выданные	2025г.	17901		19251		(31405)				5747	
	2024г.	9302		29068		(20469)				17901	
прочие	2025г.	246		708		(291)				663	
	2024г.	493		580		(827)				246	
Итого	за _____ 2025 г. ²	18974	()	20852		(32780)	()		X	7046	()
	за _____ 2024 г. ³	10856	()	34430		(26312)	()		X	18974	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 г. ⁵		На 31 декабря 20 г. ⁶		На 31 декабря 20 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе:	0	0	0	0	0	0
(вид)						

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. ²	7920		348	(2640)	(348)		5280	
	за _____ 2024 г. ³	10930		488	(3010)	(488)		7920	
в том числе: кредит в АО «Россельхозбанке»	за _____ 2025 г. ²	7920		348	(2640)	(348)		5280	
	за _____ 2024 г. ³	10930		488	(3010)	(488)		7920	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	283	22242		(20791)	()		1734	
	за _____ 2024 г. ³	227	29981		(29843)	(82)		283	
в том числе: Расчеты с поставщиками	за _____ 2025 г. ²		7143		(5649)	()		1494	
	за _____ 2024г. ³	3	4490		(4493)	()		-	
Авансы полученные	за 2025г.		14626		14626				
	2024г.		25146		25146				
Расчеты по налогам и сборам	2025г.	266	429		(492)			203	

	2024г.	205	265		(204)			266	
Прочие	2025г.	17	44		(24)			37	
	2024г.	19	80		-	(82)		17	
Итого	за _____ 2025г. ²	8203	22242	348	(23431)	(348)	X	7014	
	за _____ 2024 г. ³	11157	29981	488	(32853)	(570)	X	8203	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец период а
			признан о	списано		
				погашен о	как избыточ ная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²	0	0	()	()	0
	за _____ 20__ г. ³	0	0	()	()	0
в том числе:	за _____ 20__ г. ²	0	0	()	()	0
	за _____ 20__ г. ³	0	0	()	()	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2024 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего	13750	19244	19244
в том числе: объекты основных средств	13750	19244	19244

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. ²	За _____ 2024 г. ³
Материальные затраты	74788	62722
затраты на оплату труда	38895	28997
Отчисления на социальные нужды	9146	6728
Амортизация	47885	45197

Прочие затраты	12671	5253
Итого по элементам	183385	148897
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(94192)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	89193	186382

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 2025 г. ²	За _____ 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	2361	1475
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов	2361	1475

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²	0		()	
	за _____ 20__ г. ³	0		()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²	0		()	
	за _____ 20__ г. ³	0		()	

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(94192)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	89193	186382

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 2025 г. ²	За _____ 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	2361	1475
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов	2361	1475

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20 г. ²	0		0	
	за _____ 20 г. ³	0		0	
в том числе:	за _____ 20 г. ²	0		0	
	за _____ 20 г. ³	0		0	

Ген. директор

(наименование должности)

(подпись)

Тимофеев С.В.

(расшифровка подписи)

"02" марта 2026 г.



1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

2 Указывается отчетный период.

3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

5 Указывается отчетная дата.

6 Указывается предыдущий год.

7 Указывается год, предшествующий предыдущему.