

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая мясом и мясными продуктами (ОКВЭД 46.32)

2. Учетная политика

В связи с существенным изменением условий деятельности организации, а именно, соблюдении критериев и отнесению организации к субъектам малого предпринимательства в соответствии со ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» приказом руководителя Общества №2 от 27.12.2024г. утверждена новая редакция учетной политики для целей бухгалтерского учета, которая применяется организацией с 01 января 2025года.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н)

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Сырье и материалы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

(Основание: пп. «в» п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», субсчет «Тара под товаром и порожняк», учетные цены не применяются.

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация оценивает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из любых источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел «Резервирование сомнительных долгов»))

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, в том числе проценты за пользование заемными средствами, направленными на приобретение (создание) инвестиционного актива.

(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Аренда (лизинг)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее.

(Основание: п. 52 ФСБУ 25/2018)

Расходы

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 «Расходы на продажу» частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, приходящиеся на отгруженные товары, по которым не признана выручка, учитываются на счете 45 «Товары отгруженные».

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44, пояснения к счету 45), п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ)

Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 6 к Учетной политике.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

(Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

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 – всего	за 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права ²	за 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права ⁵	за 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы – всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы – всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

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. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов – всего	за 2025 г. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов – всего	за 2025 г. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		

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. 2					
	за 2024 г. 3					
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г. 2					
	за 2025 г. 2					
из них исключительные права	за 2024 г. 3					
	за 2025 г. 2					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива – всего	за 2024 г. 3					
	за 2025 г. 2					
в том числе: (группа, объект)	за 2024 г. 3					
	за 2025 г. 2					
из них исключительные права	за 2024 г. 3					
	за 2025 г. 2					

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. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2025 г. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		()		()		()							()

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. ²		()		()		()				()	
	за 2024 г. ³		()		()		()				()	
в том числе: <i>(объект)</i>	за 2025 г. ²		()		()		()				()	
	за 2024 г. ³		()		()		()				()	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства – всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства – всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 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			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование – всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		
в том числе: (группа)	за 2025 г. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		
в том числе: (группа)	за 2025 г. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2025 г. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		
в том числе: (группа)	за 2025 г. 2					()	()		
	за 2024 г. 3					()	()		

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. ²					()	()		
	за 2024 г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²					()	()		
	за 2024 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости – всего	за 2025 г. ²					()	()		
	за 2024 г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²					()	()		
	за 2024 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости – всего	за 2025 г. ²					()	()		
	за 2024 г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²					()	()		
	за 2024 г. 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. ²					()						
	за 2024 г. ³					()						
в том числе: (вид, группа)	за 2025 г. ²					()						
	за 2024 г. ³					()						
Краткосрочные финансовые вложения – всего	за 2025 г. ²					()						
	за 2024 г. ³					()						
в том числе: (вид, группа)	за 2025 г. ²					()						
	за 2024 г. ³					()						
Итого	за 2025 г. ²					()						
	за 2024 г. ³					()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
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. 2	19 577	()	282 259	(272 610)	-	-	X	X	29 206	(-)
	за 2024 г. 3	29 547	()	554 479	(564 469)	-	-	X	X	19 557	(-)
в том числе: <i>Товары для перепродажи</i>	за 2025 г. 2	19 477	()	280 769	(271 224)	-	-	-	-	29 022	(-)
	за 2024 г. 3	29 418	()	533 307	(543 248)	-	-	-	-	19 477	(-)
<i>Прочие</i>	за 2025 г. 2	80	()	1 490	(1 386)	-	-	-	-	184	(-)
	за 2024 г. 3	129	()	21 172	(21 221)	-	-	-	-	80	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
<i>(вид)</i>	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
<i>(вид)</i>	-	-	-

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 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025 г. ²	847	(-)	62	-	(847)	(-)	-	-	62	(-)
	за 2024 г. ³	4 395	(-)	841	-	(4 389)	(-)	-	-	847	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. ²	1	(-)	-	-	(1)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	26	(-)	1	-	(26)	(-)	-	-	1	(-)
авансы выданные	за 2025 г. ²	55	(-)	10	-	(55)	(-)	-	-	10	(-)
	за 2024 г. ³	4 306	(-)	50	-	(4 301)	(-)	-	-	55	(-)
прочие	за 2025 г. ²	791	(-)	52	-	(791)	(-)	-	-	52	(-)
	за 2024 г. ³	63	(-)	790	-	(62)	(-)	-	-	791	(-)
Итого	за 2025 г. ²	847	(-)	62	-	(847)	(-)	-	X	62	(-)
	за 2024 г. ³	4 395	(-)	841	-	(4 389)	(-)	-	X	847	(-)

По состоянию на 31 декабря 2025г. наибольший удельный вес в группе «Финансовые и другие оборотные активы» имеет показатель «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». В связи с этим, на основании п. 64 ФСБУ 4/2023 в строке указан соответствующий код 1220.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (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	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	41 034	38 906	-	(45 522)	(-)	-	34 418
	за 2024 г. ³	52 981	80 775	-	(92 723)	(-)	-	41 034
в том числе: займы	за 2025 г. ²	37 850	33 000	-	(37 850)	(-)	-	33 000
	за 2024 г. ³	49 600	77 850	-	(89 600)	(-)	-	37 850

расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. ²	258	310	-	(258)	(-)	-	310
	за 2024 г. ³	318	-	-	(60)	(-)	-	258
авансы полученные	за 2025 г. ²	11	551	-	(9)	(-)	-	553
	за 2024 г. ³	46	11	-	(46)	(-)	-	11
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г. ²	2 915	5 045	-	(7 405)	(-)	-	555
	за 2024 г. ³	3 017	2 915	-	(3 017)	(-)	-	2 915
Итого	за 2025 г. ²	41 034	38 906	-	(45 522)	(-)	-	34 418
	за 2024 г. ³	52 981	80 775	-	(92 723)	(-)	-	41 034

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

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 2025г. ²	778	-	(778)	(778)	0
	за 2024 г. ³	742	36	(-)	(-)	778
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	за 2025г. ²	778	-	(778)	(778)	0
	за 2024 г. ³	742	36	(-)	(-)	778

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	280 641	533 153
Материальные затраты	39	130
Затраты на оплату труда	7 118	9 865
Отчисления на социальные нужды	2 147	2 976
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 257	8 202
Итого по элементам	296 202	554 326
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-9 649	9 990
Итого расходы по обычным видам деятельности	286 553	564 316

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
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. ²	-	-	(-)	-
	за 2024 г. ³	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за 2025 г. ²	-	-	(-)	-
	за 2024 г. ³	-	-	(-)	-

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

² Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

12. Иная информация

Общие сведения

ООО «Коломенская Продкомпания» создано в 2006 году.

ИНН 5022068805 КПП 502201001 ОКВЭД 46.32 ОКТМО 46738000

ОГРН 1065022012813 дата регистрации 18.09.2006г.

Юридический адрес: 140411, Московская область, г. Коломна, Озерский проезд, д.3

Фактический адрес: 140411, Московская область, г. Коломна, Озерский проезд, д.3

Телефон: 496 6127978, 6160132

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органы исполняли

- Бельский Владимир Викторович, Генеральный директор с 12.09.2006г. по 27.11.2006 г.

- Шаховской Николай Николаевич, Генеральный директор с 28.11.2006 г. по 31.05.2007г.

- Петухов Алексей Васильевич, Генеральный директор с 01.06.2007 по 20.01.2011г.

- Бельский Владимир Викторович, Генеральный директор с 21.01.2011г. по настоящее время.

Уставный капитал 10 000 руб. оплачен в размере 100%.

Участники - физические лица:

Бельский Владимир Викторович (ИНН - 502206630765) - доля в УК - 60% - Шесть тысяч руб. - конечный бенефициар;

Бабаев Фазиль Абзутдинович – (ИНН 502200194713) - доля в УК - 40% - Четыре тысячи руб.

Деятельность Общества:

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 8 человек (на 31 декабря 2024 г. -11 человек; 31 декабря 2023 г. -6 человек).

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся главным бухгалтером