

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ПК «Рассвет»  
за 2025 год**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Рассвет», сокращенное название ООО «ПК «Рассвет», ИНН 7017246206, (далее Общество) зарегистрировано 18.09.2009 г., основной государственный регистрационный № 1097017015182.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 20 человек. Численность указана с учетом работников, находящихся на больничном по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком и сотрудника, работающего по срочному трудовому договору, замещение. Общество зарегистрировано по адресу: 652051, Кемеровская область-Кузбасс, г.о. Юргинский, г. Юрга, улица Ленина, дом 2а. Фактическое местонахождение: 652051, Кемеровская область-Кузбасс, г.о. Юргинский, г. Юрга, улица Ленина, дом 2а.

Общество относится к категории малое предприятие, дата включения в реестр – 10.08.2020 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована и составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

**Сведения об исполнительном органе**

Единоличным исполнительным органом Общества, на основании Устава, протокола общего собрания участников Общества от 14.02.2025г., является Управляющий - индивидуальный предприниматель Гурьев Станислав Игоревич.

**Уставный капитал**

Составляет 10 тыс. руб.

Доля в размере 88% принадлежит Гурьеву Станиславу Игоревичу.

Доля в размере 12% принадлежит Крышину Антону Сергеевичу.

**Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с Уставом и полученными лицензиями:**

Производство готовых кормов (смешанных и несмешанных), кроме муки и гранул из люцерны, для животных, содержащихся на фермах (ОКВЭД 10.91.1)

Производство масел и жиров (ОКВЭД 10.41)

Производство жмыха и муки тонкого и грубого помола из семян или плодов масличных культур (ОКВЭД 10.41.4)

Производство нерафинированного соевого масла и его фракций (ОКВЭД 10.41.21)

Производство нерафинированного рапсового сурепного и горчичного масла и их фракций (ОКВЭД 10.41.26)

Производство прочих нерафинированных растительных масел и их фракций (ОКВЭД 10.41.29)

Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах (ОКВЭД 10.91)

Производство готовых кормов для непродуктивных животных (ОКВЭД 10.92)

Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными (ОКВЭД 46.2)

Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД 46.4)

Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6)

Торговля оптовая специализированная прочая (ОКВЭД 46.7)

Торговля оптовая зерном (ОКВЭД 46.21.11)

Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами (ОКВЭД 46.21.13)

Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД 46.21.14)

Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки (ОКВЭД 46.21.19)  
Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами (ОКВЭД 46.33.3)  
Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами (ОКВЭД 46.75.1)  
Перевозка прочих грузов (ОКВЭД 49.20.9)  
Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.1)  
Предоставление услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.42)  
Хранение и складирование зерна (ОКВЭД 52.10.3)  
Хранение и складирование прочих грузов (ОКВЭД 52.10.9)  
Транспортная обработка грузов (ОКВЭД 52.24)  
Транспортная обработка контейнеров (ОКВЭД 52.24.1)  
Транспортная обработка прочих грузов (ОКВЭД 52.24.2)  
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)  
Деятельность по упаковыванию товаров (ОКВЭД 82.92)  
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99)

## 2. Существенные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Документооборот первичных учетных документов и технология сбора и обработки учетной информации регламентируются внутренними локально-нормативными актами Общества.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При ведении бухгалтерского учета не применяются: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация, которую в соответствии с ФСБУ могут не отражать субъекты, применяющие упрощенные правила ведения бухгалтерского учета.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 10 процентов от показателя соответствующей строки формы.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация. При проведении инвентаризации Общество руководствуется нормативными правовыми документами РФ, регулирующими порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### ✓ Запасы

Организация не использует право единовременного учета расходов в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские товары для офиса, бумага, картриджи, тонеры.

Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода.

✓ **Аренда**

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018.

При сдаче в аренду все объекты учета аренды классифицируются как объекты операционной аренды, за исключением случаев, когда договор аренды предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды или арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

✓ **Резервы**

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия данных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной	
	Подпункт «а»	Подпункт «б»
Просрочки нет или она меньше 45 календарных дней	0%	100%
Просрочка от 180 до 365 календарных дней	50%	100%
Просрочка более 365 календарных дней	100%	

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов, независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	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	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	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	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	слисано	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.	- -	- -	- -	- -	- -



	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 032	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного пользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые основные средства - всего	38 952	40 453	48 156			
Здания	5 642	5 859	6 076			
Сооружения	19 722	20 835	11 105			
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 860	11 730	27 946			
Списанное оборудование	1	1	13			
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	9	30			
Другие виды основных средств	1 727	2 019	2 311			
Транспортные средства	-	-	675			
Неамортизируемые основные средства - всего	1 032	1 032	1 032			
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	1 032	1 032	1 032			
Прочие						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
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)

Изменения за период	На начало года		На конец периода	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего



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.	4 120	-	72 513	72 463	287	-	-	-	4 170	-	-
	За 2024 г.	1 930	-	13 910	11 720	250	-	-	-	4 120	-	-
	За 2025 г.	4 120	-	72 513	72 463	287	-	-	-	4 170	-	-
	За 2024 г.	1 930	-	13 910	11 720	250	-	-	-	4 120	-	-

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		затраты	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							резерв под обесценение	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 969	-	95 673	-	(92 117)	-	-	X	-	-	5 525	-
	3а 2024 г.	12 957	-	115 303	-	(126 291)	-	-	X	-	-	1 969	-
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	509	-	30 603	-	(314)	-	-	-	(27 422)	-	3 376	-
	3а 2024 г.	3 649	-	83 145	-	(3 151)	-	-	-	(83 134)	-	509	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	69	-	73	-	(29 314)	-	-	-	29 188	-	16	-
	3а 2024 г.	4 963	-	830	-	(101 780)	-	-	-	96 057	-	69	-
Товары	3а 2025 г.	1 390	-	51 644	-	(50 914)	-	-	-	12	-	2 133	-
	3а 2024 г.	4 346	-	6 667	-	(9 666)	-	-	-	44	-	1 390	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	13 353	-	(11 575)	-	-	-	(1 778)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 661	-	(11 694)	-	-	-	(12 967)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-







	За 2025 г.	176	(246)	271	(140)	-	61
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	50	138	2	(14)	-	176
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 541	-	-	-	1 541
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	1 594	-	-	(1 594)	-	-
За 2025 г.	15 930	-	-	-	(15 930)	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	15 930	-	-	-	15 930
За 2025 г.	-	-	2 583	-	-	-	2 583
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	186	28	(72)	-	-	-	142
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	159	66	-	(40)	-	186
За 2025 г.	2 118	-	(1 647)	-	-	-	471
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	1 390	728	-	-	-	2 118
За 2025 г.	74	617	-	-	-	-	691
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	572	-	-	(498)	-	74
За 2025 г.	128	136	-	28	-	-	292
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	92	36	-	-	-	128
За 2025 г.	232	245	(77)	-	-	-	401
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	426	60	-	(254)	-	232
За 2025 г.	9	9	(1)	-	-	-	18
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	32	3	-	(25)	-	9
За 2025 г.	3	15	(2)	-	-	-	16
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	3	-	-	-	3
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	37 302	69 730	533	(36 120)	-	71 444
За 2024 г.	62 639	32 685	45	(58 068)	-	-	37 302

### 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	32 648	15 318	9 853
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 052	15 318	8 163
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 596	-	1 690

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**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	78 082	89 852
Затраты на оплату труда	7 525	12 473
Отчисления на социальные нужды	2 085	1 284
Амортизация	4 293	5 787
Прочие затраты	8 807	14 341
Итого по элементам	100 792	123 737
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	536	6 263
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 328	130 000

