

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя, из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «Талицкое») (далее по тексту Общество) образовано 01.02.2011года (Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Талицкое» от 01февраля 2011 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Пермскому краю).

Участники Общества по состоянию на 31.12.2025 года:

Лошкарёва Екатерина Ионовна бенефициар ИНН 594700440823

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация,Пермский край, Очерский район,д.Нижняя Талица ,ул.Школьная 14

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имело в своем составе филиалы и представительства.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по разведению молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Директор Общества – Лошкарёва Екатерина Ионовна .

Совет Директоров Общества и Ревизионная комиссия учредительными документами не предусмотрены и не создавались.

Численность персонала Общества по состоянию

на 31 декабря 2025 г. составила 81 человек,

на 31 декабря 2024 года- 82 чел;

средняя зарплата на 1 человека 71 , 336 тыс.руб. в 1 мес.- 2025 год,

62,290 тыс.руб в 1 мес. В 2024 году.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Связанные стороны

- ✓ в Бухгалтерском балансе- строка баланса;
- ✓ в Отчете о финансовых результатах -строка показателя доходов и расходов;
- ✓ в Отчете об изменениях капитала – величина чистых активов;
- ✓ в Отчете о движении денежных средств - общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Лимит отнесения объектов в состав основных средств установлен для групп «Земельные участки», «Продуктивный скот» 0 тыс.руб., по остальным группам свыше 150 тыс.руб.

В бухгалтерском учете амортизация начисляется линейным способом по всем группам. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация не производит переоценку основных средств.

При отпуске материально-производственных запасов, товаров их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

Стоимость затрат по реализации ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость продаж в дебет счета 90.01.02 «Себестоимость продаж».

Выручка от реализации, работ, услуг отражается на счете 90.1 «Выручка» по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности, признаются:

-выручка от реализации сельскохозяйственной продукции

- выручка от арендной платы,
- выручка от реализации товаров
- прочие услуги.

Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей.

Незавершенное производство (растениеводство) оценивается по фактической себестоимости.

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства: резерв на оплату отпусков, резерв под обесценение запасов.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В 2024, 2025 годах сомнительная задолженность отсутствует, резерв не формировался.

Чистые активы на 31.12.2024 год -313 595 т.руб
31.12.2025 -365 370 т.руб

Раскрытие существенных показателей отчетности

1. Основные средства, в том числе право пользование активом по группам:

тыс. руб.

Наименованиепоказател я	Период	Началогогода		Поступило	Изменениязапериод			Наконецпериода	
		Первоначал ья стоимо сть	Накоплени ямортизац ия		Выбылообъектов		Начисленова мортизации	Первоначал ья стоимо сть	Накоплени ямортизац ия
					Первоначальная стоимость	Накопления ямортизац ия			
Основные средства - всего	2025г.	565123	(300343)	49999	(22252)	11485	(36179)	596642	(326014)
	2024г.	559402	(273864)	49079	(19653)	8719	(37255)	588828	(302400)
в т.ч.	2025	174 645	(66 661)	11141			(5929)	185786	(72590)
Здания,Сооружен ия,передаточные устройства	2024г.	171 913	(60 977)	2732	-	-	(5684)	174 645	(66 661)
Машины и оборудования	2025	318158	(204122)	12388	(593)	592	(18944)	333725	(223451)
	2024г.	317860	(186372)	24225	(222)	222	(20029)	341863	(206179)
Транспортные средства	2025г.	7604	(7168)				(166)	7604	(7334)
	2024г.	7604	(6908)				(260)	7604	(7168)
Рабочий и продуктивный скот	2025г.	62749	(22392)	25760	(21659)	10893	(11140)	66850	(22639)
	2024г.	60058	(19607)	22122	(19431)	8497	(11282)	62749	(22392)
Земельные участки (не амортизируются)	2025г.	1967	-	710		-	-	2677	-
	2024г.	1967	-		-	--	-	1967	-

1.1 Стоимость основных средств, переданных в залог – на 31.12.2024г. - 65 548т.руб , 31.12.2025г. - 40 140 т.руб.

Элементы амортизации:

Сроки полезного использования основных средств :

Здания, сооружения, передаточные устройства от 20 до 30 лет,

Машины и оборудование от 7 до 20 лет,

Транспортные средства от 7 до 20 лет,

Продуктивный скот 3 до 5 лет,

Земельные участки - бессрочно.

1.2 Ликвидационная стоимость объектов установлена в минимальных размерах (по стоимости металлолома), т.к. сроки полезного использования устанавливаются максимальные, и часть устройств хранится под открытым небом. Элементы амортизации пересматриваются ежегодно в зависимости от изношенности объекта, характеристик, и планов на его дальнейшее использования после завершения сроков полезного использования.

1.3 Право пользование арендой отражено в виде отдельной статьи на 31.12.2025г

в сумме 16 614 т.руб по остаточной стоимости.

-на 31.12.2024 -21 648 т.руб

2. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Средства на расчетных счетах	1371	1263	724
Денежные средства в кассе	58	4	3
Денежные средства в пути/терминалы/	10	40	62
Денежные средства на депозитных счетах			3000
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	1439	1307	3789

Запасы /т.руб/

3. 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	3а 2025 г.	125 574	-	313 641	(288 662)	-	-	X	X	150 553	-
	3а 2024 г.	111 214	-	272 294	(257 913)	-	-	X	X	125 574	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	78 107	-	139 432	(14 911)	-	-	(104 258)	-	98 370	-
	3а 2024 г.	63 915	-	122 898	(16 187)	-	-	(92 520)	-	78 107	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	792	-	-	(178 079)	-	-	178 628	-	1 342	-
	3а 2024 г.	435	-	31	(157 584)	-	-	157 910	-	792	-
Животные на выращивании и откорме	3а 2025 г.	39 954	-	16 657	(70 559)	-	-	57 120	-	43 172	-
	3а 2024 г.	38 944	-	15 691	(59 798)	-	-	45 117	-	39 954	-
Товары	3а 2025 г.	2 251	-	21 316	(20 528)	-	-	(652)	-	2 387	-
	3а 2024 г.	2 783	-	20 013	(20 423)	-	-	(122)	-	2 251	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	4 053	-	135 579	(3 792)	-	-	(130 840)	-	5 000	-
	3а 2024 г.	4 651	-	112 696	(2 888)	-	-	(110 406)	-	4 053	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	417	-	658	(793)	-	-	-	-	282	-
	3а 2024 г.	486	-	965	(1 034)	-	-	-	-	417	-

**4. Затраты на производство /расходы по обычным видам деятельности/
т.руб.**

Наименование	2024 г	2025 г
Материальные затраты (в т.ч. производственные услуги)	129 192	135 670
Затраты на оплату труда	58 110	69 339
Отчисления на социальные нужды	12 438	17 606
Амортизация	37 255	36 179
Прочие затраты	627	1731
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	(1633)	773
Итого	235 989	261 298

Учет запасов ведется по фактическим затратам. Оценка материально производственных запасов производится за 1 единицу по средней стоимости. Учет ведется по видам запасов :

Сырье материалы ,
Животные на выращивании и откорме ,
Затраты в незавершенном производстве ,
Готовая продукция и товары для перепродажи ,

5. Резерв на оплату ежегодных отпусков (т.руб.)

Остаток на 31.12.2024	- 5 986	Остаток на 31.12.2023	- 5 148
Начислен резерв	- 7 374	Начислен резерв	- 6 660
Использован	- 6 966	Использован	-5 822
Остаток на 31.12.2025	-6 394	Остаток на 31.12.2024	- 5 986

6. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из взносов физических лиц-

Лошкарёва Екатерина Ионовна 100% - 800 тыс.руб.

7.Добавочный капитал

Был сформирован до реорганизации в форме преобразования, т.е. до 01.02.2011 и до настоящего времени решение о его использовании или включении в нераспределенную прибыль собственниками не принято.

8. Нераспределенная прибыль

За последний завершённый финансовый год Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды единственному участнику Лошкарёвой Екатерине Ионовне .

9. Кредиты и займы

Кредитор/ Займодавец	Дата полу- чения	Сумма по договор у (тыс. руб)	Дата погашени я	Цель кредита	Обеспече ние с указанием залогодат еля и стоимост и обеспечен ия	-% став ка	Краткоср очная задолжен ность	Сумма задолженности долгосрочная (тыс. руб.)
								по кредиту
СБер №6984OKNZC7S R2Q0QI0UZ4N	29.04.2021	15 628	28.04.206	основные средства	Основные средства	4,0	1158	
СБер 6984 LJ3TZFBW5Q0R I2UZ4NSX	07.10.2022	12 050	06.10.2027	Основн средства	Основн средства	5,0	2678	2356
Кредит СБер N6984YBG9FM V5Q0RU2UZ4AS X 16.11.2022	16.11.2022	5 320	15.11.2027	Основн средства	Основн средства	5,0	1182	966
СБер кредит N6984 RVODTB2W2Q0 RU2UZ4A	27.10.2022	14 900	08.10.2027	Основн средства	Основн средства	5,0	3311	2759
СБер кредит GKGD1OEWSQ0 RL2UZ4N от 17.02. 2023 г.	17.02.2023	15 149	17.02.2028	Основн средства	Основн средства	5,0	3336	3958
РСБ 237600/0031-1	14.12.2023	15 250	24.11.2028	Основн средства	Основно средства	5,0	3813	7307
Проценты по краткосрочным кредитам	-	-		--	-		78	-
Всего:							15 556	17 346

10. Дебиторская задолженность (т.руб.)

Состав дебиторской задолженности характеризуется следующим образом:

Стр. 1230 Баланса -дебиторская задолженность, вся задолженность квалифицируется как краткосрочная.

	31.12.2024	31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	497	945
Авансы поставщикам И подрядчиками	5 113	3 022
Прочее	37	
Итого	5 647	3 967

11. Кредиторская задолженность (т.руб.)

Состав кредиторской задолженности характеризуется следующим образом:

Стр. 1450 Баланса 5 854 т.руб – долгосрочная кредиторская задолженность по уплате лизинговых платежей. Срок погашения лизинга 10.01.2029г. Ставка дисконтирования – 27.5%.

По строке 1550 - 2165 т.руб. баланса краткосрочная задолженность по уплате лизинговых платежей

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная как краткосрочная, а задолженность по налогам и сборам как текущая.

Стр. 1520 баланса- на	31.12.2024	31.12.2025
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками –	30 634	9 590

Авансы покупателей и заказчиков	-2 696	22 425
Задолженность перед внебюджетными фондами	-993	1 421
Задолженность по налогам и сборам	-781	2 747

Итого	35 104	36 183
--------------	---------------	---------------

12. Выручка от продаж

Выручка от продаж о финансовых результатах показана в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	2024	2025
Сельское хозяйство	227 516	290 433
Торговля	23 740	23 568
Выполнение работ и услуги	1 952	2 179
Итого	253 208	316 180

13. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена в разрезе видов деятельности:
тыс.руб.

Наименование показателя, относящегося к виду деятельности	2024	2025
Сельское хозяйство	203 605	225 350
Торговля	22 652	22 510
Выполнение работ и услуги	1 273	1 449
Итого	227 530	249 309

ООО «Талицкое» реализует свою продукцию перерабатывающим предприятиям:

- ООО «Нытвенский маслозавод»
- ООО «Мясоторг»
- ООО «Нытвенский мясокомбинат»
- ООО «Крупы Удмуртии».

14. Всего реализовано КРС 2273ц., средняя цена реализации 1 кг ж.в. 13,891 т. руб.
Средняя себестоимость 1 кг живого веса -20,364 т.р
-/ убыток 14,712 т.р.

От реализации молока: реализовано 59 198 ц.,

средняя цена реализации 43,19 руб. в 2025 г
34,44 руб. в 2024 г
28,98 руб. в 2023 г
32,04 руб. в 2022 г
25,63 руб. в 2021 г

за 1 литр

за 1 литр; себестоимость 1л - 29,26 руб. 2025г
1л - 26,50 руб. 2024 г
1л - 23,72 руб. 2023 г
1л – 24,93 руб. 2022 г
1л – 23,40 руб. 2021 г

получена прибыль – 82 481 т.руб 2025г
45 972 т.руб 2024 г
14 361 т.руб 2023 г
37 692 т.руб 2022 г
12 082 т.руб 2021 г

За 2025 год

от реализации зерна убыток - 2686 т.руб
от прочей реализации с/х - 0
от прочей реализации прибыль 1788 т.руб

итого прибыли от деятельности предприятия 66 871 т.руб
С учетом прочих доходов/ субсидии/ и прочих расходов прибыль /убыток/ за год 2025 составила - 52 960 т.руб

15. Прочие доходы и прочие расходы

тыс.руб.

Вид дохода / расхода	2024г.		2025г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Субсидии полученные	19 949	-	21 002	-
Субсидии прошлых лет лизинг ,приобретение о/средств- /доходы будущих периодов -списание на доходы в течении срока амортизации основного средства/	4104	-	1185	-
Продажа основных средств	88	-		-
Проведение благотворит мероприятий (благоустройство деревни, проч.благоттворит платежи)	-	(4043)	-	(4028)
Налоги ,взносы,штрафы ,пени	-	(3445)	-	-
Премии, санат путевки и другие поощрения работников	-	(9026)	-	(9452)
Падеж скота	-	(1363)	-	(847)
Прочие расходы	-	(722)	-	(529)
Услуги банка		(715)		(746)
Убытки по ЖКХ	-	(972)	-	(2056)
Страхование кредитов,лизингов		(322)		(371)
Продажа основных средств	-	(1)		
Затраты не давшие продукции в растениеводстве	-	-	-	
Безвозмездные поступления	140	-	210	-
Итого	24 281	(20609)	22 397	(18 029)

16. Прочие поступления (Отчет о движении денежных средств – стр.4119) т.р.

2024 год -26173,00 в т.ч. субсидии 24 778,00

2025 год – 21 497,00 в т.ч. субсидии 21 100,00

17. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

18. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты – фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - нет.

19. Сведения об участии в судебных процессах

Общество в течение отчетного периода не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться его на финансово-хозяйственной деятельности. Незавершенных на момент подписания бухгалтерской отчетности судебных разбирательств, результат рассмотрения которых мог бы существенно повлиять на финансово-экономические показатели деятельности общества в будущем, не имеется.

20. Прочая информация

В 2025 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

Обеспечения, полученные по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствовали.

Прекращенных операций не имелось.

В 2024 г произведено молока 59 946,1 ц что составляет 8,7 т на 1 фуражную корову

В 2025 г произведено молока 63 061,87 ц что составляет 9,1 т на 1 фуражную корову

В 2024 г произведено молока 59 946,10 ц что составляет 8,7 т на 1 фуражную корову

В 2023 произведено молока 59 560,3 ц что составляет 8,7 т на 1 фуражную корову

В 2022 произведено молока 58108,7 ц что составляет 8,4 т на 1 фуражную корову

В 2021 году произведено молока 58108 ц что составляет 8,4 т на 1 фуражную корову

Среднегодовое поголовье коров - 694 голов.

Среднегодовое поголовье молодняка -613 головы.

Привес КРС в 2023 году - 1617 ц
в 2024 году - 1796 ц
в 2025 году - 1870 ц

На 1 января 2026 г поголовье 1 404 гол в т.ч. коровы 695 гол

На 1 января 2025 г поголовье 1 353 гол в т.ч. коровы 694 гол

На 1 января 2024 г поголовье 1 364 гол в т.ч. коровы 693 гол

Валовой сбор зерновых в амбарном весе в 2025 составил 37 301 ц
в 2024 составил 37 291 ц
в 2023 составил 18 556,5 ц

Себестоимость 1 ц зерна и составила

1313 руб. в 2025 г
1226 руб в 2024 г
1557 руб в 2023

Производимое зерно фуражное используется на корм скоту, реализуется.

	Силос	ц	1ц
2025 г		181 670	254,00
2024 г		179 296	196,00
2023 г		71 460	276,06

В 2025 году фонд оплаты составил 69 339 т.р.,
Начислено налогов

ЕСН 17 606 т.р
налог на доходы физических лиц 9 123 т.руб,
НДС - 3010 т.руб
земельный налог –100 т.руб,
налог на воду 5 т.руб,,
платежи за загрязнение окружающей среды 4 т.руб.
транспортный налог 72 т.руб
Имущественный налог -100 т.руб
налог на прибыль -556 т.р.

Из бюджета в течение 2025 года было получено 21 100 т.р. из них :

- субсидии на возмещение части затрат на произведённую продукцию растениеводства 6027 т.р
- субсидии на возмещение части затрат на произведённую продукцию животноводства 14 281 т.р.
- возмещение части затрат на организацию производственных учебных площадок 792 т.руб

Из бюджета в течение 2024 года было получено 24 778 т.р. из них :

- субсидии на возмещение части затрат на произведённую продукцию растениеводства 4995 т.р
- Субсидии на возмещение части затрат на произведённую продукцию животноводства 14 742 т.р.
- Возмещение части расходов на уплату первоначального лизингового платежа при приобретении в лизинг комбайна кормоуборочного КВК 800-25 4 585 т.руб
- возмещение части затрат на организацию производственных учебных площадок 456 т.руб

ООО Талицкое по сельскохозяйственной деятельности применяет ставку по налогу на прибыль 0 %. При расчёте прибыли по прочей реализации данные формируются на основании данных бухгалтерской отчётности. Учёт прочей реализации ведётся по фактическим затратам. Постоянные налоговые активы и налоговые обязательства согласно ПБУ 18/02 не возникают.

Директор  Е.И. Лошкарёва

10.02.2026

