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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	
					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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	230 526	(173 107)	104 200	(13 664)	13 664	(6 327)	-	-	-	100 213	48 796	421 275	(214 567)
	За 2024 г.	228 691	(154 698)	11 050	(20 611)	18 748	(25 760)	-	-	-	11 397	11 397	230 526	(173 107)
в том числе: Здания	За 2025 г.	6 229	(1 472)	3 142	(35)	35	(181)	-	-	-	-	-	9 335	(1 617)
	За 2024 г.	6 229	(1 290)	-	-	-	(182)	-	-	-	-	-	6 229	(1 472)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	124 311	(93 708)	-	(13 628)	13 628	(1 846)	-	-	-	11 560	4 613	122 243	(86 539)
	За 2024 г.	106 915	(68 962)	6 000	-	-	(13 349)	-	-	-	11 397	11 397	124 311	(93 708)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	88 792	(77 753)	-	-	-	(4 301)	-	-	-	88 653	44 183	177 445	(126 237)
	За 2024 г.	109 403	(84 272)	-	(20 611)	18 748	(12 229)	-	-	-	-	-	88 792	(77 753)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	174	(174)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174	(174)
	За 2024 г.	174	(174)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174	(174)
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.	11 020	-	101 058	-	-	-	-	-	-	-	-	112 078	-
	За 2024 г.	5 970	-	5 050	-	-	-	-	-	-	-	-	11 020	-
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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	210 233	(64 639)	103 609	(100 294)	(48 797)	(33 142)	-	-	-	213 548	(48 984)
	За 2024 г.	164 150	(31 336)	57 479	(13 397)	(11 397)	(44 700)	-	-	-	210 233	(64 639)
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.	11 562	(3 421)	40 908	(11 562)	(4 614)	(2 975)	-	-	-	40 908	(1 782)
	За 2024 г.	22 664	(6 806)	295	(11 397)	(11 397)	(8 012)	-	-	-	11 562	(3 421)

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	187 337	(54 205)	55 001	(88 732)	(44 183)	(21 023)	-	-	-	-	153 606	(31 045)
	За 2024 г.	141 486	(24 531)	45 850	-	-	(29 674)	-	-	-	-	187 337	(54 205)
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.	11 334	(7 013)	7 700	-	-	(9 144)	-	-	-	-	19 034	(16 157)
	За 2024 г.	-	-	11 334	-	-	(7 013)	-	-	-	-	11 334	(7 013)
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	259 194	191 993	200 837
в том числе:			
Здания	7 718	4 757	4 939
Машины и оборудование (кроме офисного)	74 830	38 744	53 811
Транспортные средства	173 769	144 171	142 086
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Земельные участки	2 877	4 321	-
Неамортизируемые основные средства - всего	112 078	11 020	5 970
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	112 078	11 020	5 970
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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.
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)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	204 667	-	-	(204 667)	-	-
	За 2024 г.	-	-	68 529	-	-	(68 529)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	55 001	-	-	(55 001)	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 850	-	-	(45 850)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	40 908	-	-	(40 908)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 295	-	-	(6 295)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	108 758	-	-	(108 758)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 384	-	-	(16 384)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 142	-	-	(3 142)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Крытый ток 57:15:0890101:183	За 2025 г.	-	-	1 816	-	-	(1 816)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Клуб 57:15:0890101:275	За 2025 г.	-	-	1 325	-	-	(1 325)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	103 663	-	813 545	(750 188)	-	-	X	X	167 020	-
	За 2024 г.	41 594	-	729 173	(667 105)	-	-	X	X	103 663	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	24 419	-	185 814	(199 446)	-	-	-	-	10 787	-
	За 2024 г.	16 267	-	174 045	(165 893)	-	-	-	-	24 419	-
Готовая продукция	За 2025 г.	14 537	-	292 260	(227 798)	-	-	-	-	78 999	-
	За 2024 г.	4 458	-	234 828	(224 749)	-	-	-	-	14 537	-
Товары	За 2025 г.	1 577	-	27 151	(25 168)	-	-	-	-	3 560	-
	За 2024 г.	86	-	29 265	(27 774)	-	-	-	-	1 577	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	63 130	-	308 320	(297 776)	-	-	-	-	73 674	-
	За 2024 г.	20 783	-	291 036	(248 689)	-	-	-	-	63 130	-
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.	605 352	-	416 338	-	(525 074)	-	-	-	496 616	-
	За 2024 г.	610 444	-	247 295	-	(252 387)	-	-	-	605 352	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	162 238	-	112 228	-	(150 248)	-	-	-	124 218	-
	За 2024 г.	137 171	-	35 085	-	(10 018)	-	-	-	162 238	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	160 548	-	166 253	-	(144 327)	-	-	-	182 474	-
	За 2024 г.	85 617	-	77 631	-	(2 700)	-	-	-	160 548	-
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.	278 988	-	136 417	-	(230 499)	-	-	-	184 906	-
	За 2024 г.	384 907	-	133 750	-	(239 669)	-	-	-	278 988	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 306	-	1 253	-	-	-	-	-	4 559	-
	За 2024 г.	2 724	-	582	-	-	-	-	-	3 306	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	272	-	182	-	-	-	-	-	454	-
	За 2024 г.	25	-	247	-	-	-	-	-	272	-
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.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	605 352	-	416 338	-	(525 074)	-	-	X	496 616	-
	За 2024 г.	610 444	-	247 295	-	(252 387)	-	-	X	605 352	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	45 930	27 925	1 155	(27 015)	-	-	47 995
	За 2024 г.	66 112	26 441	1 639	(48 262)	-	-	45 930
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.	26 441	27 925	-	(13 065)	-	-	41 301
	За 2024 г.	25 121	26 441	-	(25 121)	-	-	26 441
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	19 489	-	1 155	(13 950)	-	-	6 694
	За 2024 г.	40 991	-	1 639	(23 141)	-	-	19 489
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.	203 387	297 510	9 409	(194 694)	-	-	315 612
	За 2024 г.	215 902	181 708	5 720	(199 943)	-	-	203 387
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 936	77 416	-	(30 135)	-	-	78 217
	За 2024 г.	13 623	27 809	-	(10 496)	-	-	30 936
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 535	76 826	-	(16 535)	-	-	76 826
	За 2024 г.	18 811	3 881	-	(6 158)	-	-	16 535
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.	500	-	-	-	-	-	500
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	-	500
Расчеты по аренде	За 2025 г.	64 083	34 052	-	(38 500)	-	-	59 635

	За 2024 г.	72 685	23 938	-	(32 540)	-	-	64 083
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	90 655	108 987	9 409	(109 408)	-	-	99 643
	За 2024 г.	110 000	125 655	5 720	(150 720)	-	-	90 655
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.	142	30	-	(9)	-	-	163
	За 2024 г.	166	6	-	(30)	-	-	142
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	182	17	-	-	-	-	199
	За 2024 г.	117	65	-	-	-	-	182
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	247	182	-	-	-	-	429
	За 2024 г.	-	247	-	-	-	-	247
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	107	-	-	(107)	-	-	-
	За 2024 г.	-	107	-	-	-	-	107
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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	249 317	325 435	10 564	(221 709)	-	X	363 607
	За 2024 г.	282 014	208 149	7 359	(248 205)	-	X	249 317

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.	-	1 809	-	-	1 809
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 809	-	-	1 809
	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	227 220	193 667
Затраты на оплату труда	22 001	11 449
Отчисления на социальные нужды	5 755	2 836
Амортизация	39 469	70 460
Прочие затраты	47 168	33 426
Итого по элементам	341 613	311 838
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(76 989)	(53 916)
Итого расходы по обычным видам деятельности	264 624	257 922

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	714	908
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	714	908

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 ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ
«Зерновые продукты»
ЗА 2025 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Зерновые продукты» за 2025 год, подготовленной в соответствии с РСБУ: федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету. (п. 45 ФСБУ4/2023).

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. Краткая характеристика организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Зерновые продукты».

Сокращенное наименование - ООО «Зерновые продукты».

Юридический адрес - 303320, Орловская область, Свердловский район, пгт. Змиевка, ул. 8 Марта, д. 9, Литера Д, пом. 3.

Дата государственной регистрации – 20 августа 2002 года.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. – 42 человек.

Генеральный директор общества – Захаров Игорь Валерьевич

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества является 01.11.1 - Выращивание зерновых культур, кроме того, 46.21- Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

3. Существенные элементы учетной политики

3.1. Форма ведения бухгалтерского учета

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Предприятие 8», конфигурация КОРП

3.2. Ответственность за ведение бухгалтерского учета

Ответственный за ведение бухгалтерского учета в Обществе – главный бухгалтер.

3.3. Основные средства

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным п.4 ФСБУ6/2020 и стоимостью свыше 40 000 руб. за единицу, принимается к учету на счет 01 «Основные средства».

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом с учета.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации

3.4. Сырье и материалы

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.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

3.5. 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 26 «Общехозяйственные расходы, 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

3.6. Учет затрат. Незавершенное производство

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

При формировании себестоимости производства продукции в составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости.

3.7.Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по нормативной (плановой) себестоимости, включающей нормальные (обычно необходимые) затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Разница между фактической себестоимостью готовой продукции и ее нормативной (плановой) себестоимостью, относится на себестоимость реализации (счет 90 "Продажи") в отчетном периоде, в котором эта разница была выявлена.

Плановые (нормативные) затраты регулярно пересматриваются в соответствии с текущими условиями производства, с тем чтобы отклонения между фактической и нормативной (плановой) себестоимостью были незначительными.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период.

3.8. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Ставка по налогу на прибыль в 2025 году составила 25%.

3.9. Резервы по сомнительным долгам

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

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.

3.10. Оценочные обязательства

(Резерв на оплату отпусков)

Расчёт производится персонально по каждому работнику, определяется путём расчёта среднедневного заработка и умножения его на количество накопленных дней отпуска. Резерв по организации — сумма резервов по всем работникам.

3.11. Существенность в отчетности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Сведения открытых счетах в банках

№ п/п	Наименование банка	Реквизиты счета	Остаток денежных средств на 31.12.2025	Остаток денежных средств на 31.12.2024
1	Орловское отделение № 8595 ПАО Сбербанк г. Орел	40702810347210100090	12	65
2	Филиал ПАО Банк ВТБ г. Воронеж	40702810230250000105	184	1828
4	Орловский РФ АО «Россельхозбанк» г. Орел	40702810610000003265	40	165
5	АКБ «ЛАНТА-БАНК» (АО)	40702810000050075259	30	0
6	«ГАЗПРОМБАНК» (АО)	40702810600000230860	2	0
			268	2 058

4.2. Прочие оборотные активы

Вид актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расходы будущих периодов (страхование)	740	809

4.3. Уставный капитал

Вид пассива	Участник	Доля Участника, %	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Уставный капитал	Захаров Игорь Валерьевич	100	10	10

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Структура выручки

ОВЭД	на 31.12.2025	на 31.12.2024
01.11.1	283 146	311 160
46.21	32 069	32 948
Итого	315 215	344 108

5.2. Состав прочих доходов

Прочие доходы:	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Доходы, связанные с реализацией ОС	5 833	21 637
Субсидии на поддержку растениеводства	714	908
Страховое возмещение	96	0
Бонусы (премия) за надлежащее выполнение обязательств	136	713
Итого	6 779	23 258

5.3. Состав прочих расходов

Прочие расходы:	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расходы на услуги банков	1 381	299
Налоги (земельный, транспортный, налог на имущество)	606	429
Благотворительная помощь	182	233
Оплата госпошлины	36	28
Проценты за ненадлежащее исполнение обязательств	7 700	78
Прочие внереализационные расходы	147	128
Итого	10 052	1 195

6. Сведения об аффилированных лицах, и операциях со связанными сторонами

6.1. Состав аффилированных лиц

N п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1 1	2 Захаров Игорь Валерьевич	3 Орловская область, орловский район, д. Гать, ул. Речная, д. 22	4	5 2002	6 100	7

6.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические лица ООО «ТЗК Зерновые продукты», ООО «Ресурс-Зерно», ООО «АГРО-КАПИТАЛ». В состав групп связанных сторон входит и основной управленческий персонал организации, а именно генеральный директор Захаров Игорь Валерьевич, который является единственным учредителем.

Информация о сделках между ООО «Зерновые продукты» и связанными сторонами приведена в таблице:

Контрагент	Вид операции	2025г		2024г.	
		Поставщик	Покупатель	Поставщик	Покупатель
ООО «ТЗК Зерновые продукты»	Продажа СЗР			110 823	
	Авансы полученные за СЗР в счет будущих поставок	102 312		156 667	
	Продажа зерна			10 001	
	Оказание услуг	40		480	
	Покупка зерна		182 324		173 609
	Оказаны услуги		150		3 767
	Получены займы		78 447		208 605
Итого		102 352	260 921	277 971	385 981
ООО «АГРО-КАПИТАЛ»	Предоставлены займы		27 000		
ООО «Ресурс-Зерно»	Оплата за ранее поставленное зерно	3 855		5 505	
	Предоставлены займы		75 500		67 044
Захаров Игорь Валерьевич (Генеральный директор, трудовой договор)	Заработная плата	1 650		1 120	
	в том числе НДФЛ	215		146	
	Страховые взносы	308		203	

6.3.Информация о бенефициарах:

Во исполнение обязательств в соответствии с Законом № 115-ФЗ бенефициарным владельцем является Захаров Игорь Валерьевич ИНН 572200042916

Генеральный директор **И.В. Захаров**

17 марта 2025 г. МП