

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Центрплем»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Центрплем», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- ☐ Бухгалтерский баланс
- ☐ Отчет о финансовых результатах
- ☐ Отчет об изменениях капитала
- ☐ Отчет о движении денежных средств
- ☐ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

Информация, раскрываемая в Пояснениях, соответствует требованиям законодательства и политики конфиденциальности, принятой в Обществе, с учетом ограничений, присущих экономической и геополитической ситуации.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТРПЛЕМ".

ИНН 7701397935, КПП 770101001, ОГРН 1147746632945 ОКПО 11663554

1.2. Юридический адрес

105082, Москва г, Балакиревский пер, дом № 19

1.3. Дата государственной регистрации

06.06.2014

1.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. На 31 декабря 2025 года уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Участники Общества

80%-ой долей в уставном капитале владеет ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД, 93291, ШТАТ КАЛИФОРНИЯ, Г. ВИСАЛИЯ, АВЕНИДА-ДЕ-ЛОС-РОБЛЕС,5545

10%-ой долей владеет Суслов Данила Юрьевич

10%-ой долей владеет Даниленко Андрей Львович

1.6. Цель и предмет деятельности Общества

Целью деятельности Общества является извлечение прибыли и реализация на ее основе социально-экономических интересов учредителей (участников) и его сотрудников, а также удовлетворение потребностей предприятий, организаций, учреждений и граждан РФ в товарах, работах и услугах.

Основным видом деятельности Общества является Оптовая торговля живыми животными.

ОКВЭД 46.23

1.7. Исполнительный орган

С 06 июня 2014 года генеральным директором является Суслов Данила Юрьевич.

1.8. Численность сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Центрплем» в 2025 году составила 71 человека в 2024 году- 54 человека.

1.9. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества имеются следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Обособленные подразделения	Место нахождения
4800 Липецк	398902, Липецкая область, г.о. город Липецк, г Липецк, ул Ударников, влд. 90/2
5700 Орёл	302520, Орловская обл, р-н Орловский, пгт Знаменка, ул 7 Ноября, влд. 5, кв. 15

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация ООО "МАРКЕТ-АУДИТ".

3. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Применяемые способы учета активов и обязательств описаны в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2024 планируется в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей.

Организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская и(финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой отчетности) пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Курс Центрального банка составил:

Наименование валюты	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
За 1 доллар США	78,2267	101,6797

3.1. Основные средства***Срок полезного использования по основным средствам***

Сроком полезного использования по основным средствам является период, в течение которого объект приносит доход Обществу. При определении сроков полезного использования Общество руководствовалось Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ.

К основным средствам Общества относятся активы сроком использования больше 12 мес. и первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2 Основные средства».

Начисление амортизации

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (месяцы)
Здания	61-361
Сооружения	37-361
Машины и оборудование	13-121
Транспортные средства	37-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-121

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, так как:

- ☐ не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ☐ ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ☐ ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация не начисляется по

- ☐ земельным участкам;
- ☐ полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

3.2. Малоценные объекты основных средств

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

3.3. Запасы

Готовая продукция и товары отгруженные отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы». Основными видами материально-производственных запасов являются товары для перепродажи. Оценка производственных запасов, товаров и готовой продукции производится на основании фактических затрат на приобретение и создание (в том числе расходы по таможенной очистке импортных товаров, по услугам экспедиторов, транспортные расходы и пр.)

В связи с отсутствием признаков обесценения резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

Инвентаризация МПЗ производится ежегодно с 09 по 14 января следующего за отчетным годом. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

3.3.1. Списание материалов и товаров

Списание материалов и товаров осуществляется по средней себестоимости.

3.4. Признание доходов

В соответствии с п.12 ПБУ 9/99 Общество признает выручку:

- при переходе права собственности на проданный товар или продукцию к покупателю;
- по принятию работы заказчиком.
- Общество признает выручку при наличии следующих условий:
 - организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
 - сумма выручки и расходы в связи с этой операцией могут быть определены;
 - имеется уверенность в увеличении экономических выгод в результате конкретной операции.

3.5. Признание расходов

Расходы признаются в случае при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов,
- сумма расхода может быть определена,

- имеется уверенность в уменьшении экономических выгод в результате конкретной операции.

2.5. Управленческие расходы

Управленческие расходы списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

4. Детализация основных статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года.

4.1 Основные средства

Оценка основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.

Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:

- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.

В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится.

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.).

В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов.

Положения учетной политики в отношении активов в форме права пользования раскрыты дополнительно в пояснениях к строке 1150 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость объектов основных средств составила 111 795,22 тыс. руб., в т. ч. первоначальная – 215 325,25. руб., износ – 103 530,04 руб., в том числе по группам:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- здания и сооружения – 29 463,56 тыс. руб.;
- земельные участки – 5 000 тыс. руб.;
- транспортные средства – 50 620,33 тыс. руб.;
- машины и оборудование – 9 441,51 тыс. руб.;
- продуктивный скот – 17 269,82 тыс. руб.;

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы составили на 31.12.2025 г.: 272 262,98 тыс. руб.

4.3. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Фактическая стоимость материально-производственных запасов, выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из текущей стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. При изготовлении запасов Обществом самостоятельно, их фактическая себестоимость определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством соответствующих видов продукции. Стоимость материально-производственных запасов на 31.12.25 г. составляет 276 085 тыс. руб., на 31.12.24 – 258 934 тыс. руб.

4.4. Денежные средства

Денежные средства представляют собой средства на текущих рублевых и валютных счетах в банках, а также остаток денежных средств в кассе на 31.12.2025:

Размещение	руб.	USD	Итого, руб	Итого, руб
Альфа 40702810301100015220, АО "АЛЬФА-БАНК" счёт покрытия	22 953		22 953	
Альфа 40702810601100013142, АО "АЛЬФА-БАНК" расчётный	6 633 950		6 633 950	
Альфа 40702840801100003647, АО "АЛЬФА-БАНК", USD валютный		7		576
Инго 40702810801360001873, АО Банк Инго	323 107		323 107	
Москоммерцбанк 40702810200000157721, КБ "Москоммерцбанк" (АО) расчётный	76 269		76 269	
Экспобанк 40702810301010166349, АО "Экспобанк" расчётный	23 531		23 531	
Итого	7 079 810	7	7 079 810	576

4.5. Финансовые вложения

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;

Финансовые вложения свыше 3 месяцев со дня открытия раскрыты в строке 1240 «финансовые вложения» ООО «ЦЕНТРПЛЕМ» на 31.12.2024 г. по размещению депозита, тыс. руб.:

Размещение	руб.	USD	Итого, руб	Итого, руб
депозит 42102810701100229065, АО "АЛЬФА-БАНК" до 12.01.2026	15 000 000		15 000 000	
депозит 42102810701100229065, АО "АЛЬФА-БАНК" до 27.01.2026	50 000 000		50 000 000	

КИБРЕШ ООО договор займа 1 от 13.05.2024 беспроцентный займ до 15.05.2027 2 745,00

4.6. Займы и кредиты

Заёмных средств и кредитов нет

4.7. Прочие обязательства

В 2025 году обязательства по договорам лизинга с ООО «Балтийский лизинг» в сумме 6 504,06 тыс, руб.:

Договоры	Кредит
76.07, Расчеты по аренде	6 504 059,22
1339/24 от 18.06.2024 GEELY MONJARO	1 777 613,55
1744/24-МОС от 12.09.2024 Паргус	728 587,84
1745/24-МОС от 12.09.2024 Паргус	728 587,84
1746/24-МОС от 12.09.2024 Паргус	728 587,84
272/23 от 10.03.2023 SOLLERS Atlant M095MH797	194 191,61
483/23-мос от 26.04.2023 SOLLERS Atlant M351HH	342 697,89
484/23-мос от 26.04.2023 SOLLERS Atlant M305HH	342 697,89
535-мос от 04.06.2025	842 428,13
536-мос от 04.06.2025	818 666,63
Итого	6 504 059,22

4.8. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с компаниями, которые по отношению к Обществу являются связанными сторонами: участник Общества ООО «Центрплем» и ключевой управленческий персонал.

Наименование юридического (физического) лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД	Учредитель Общества, владеющий 80 % Уставного капитала	06.06.2014
Суслов Данила Юрьевич	Учредитель Общества, владеющий 10 % Уставного капитала	06.06.2014
Даниленко Андрей Львович	Учредитель Общества, владеющий 10 % Уставного капитала	25.11.2025

Бенефициарным владельцем является ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД (США) – 80%.

В 2025 году со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

<i>Наименование юридического лица</i>	<i>Характер операций</i>	<i>Оборот за 2025 г. тыс. руб.</i>	<i>Сальдо расчетов на 31.12.2025 тыс. руб.</i>
ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД	Приобретение товаров, работ, услуг		992 739,22
ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД	соглашение о зачете требований	152 894,87	-
Суслов Данила Юрьевич	Выдано / погашено займов (начислены проценты)	8 811	95 563,82

4.9. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Задолженность Покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Безнадёжная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

По результатам инвентаризации задолженности контрагентов произведена корректировка сумм резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2025 г. резерв сомнительных долгов составляет 35 318,02 тыс. руб.

4.10. Кредиторская задолженность.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе: «Дебиторская задолженность», «Обязательства»

Задолженность по авансам полученным, учитывается в составе кредиторской задолженности, отражена в отчетности без учета уплаченного НДС с авансов.

5. Условные обязательства и активы

При сверке сведений ЕГРН имеются расхождения относительно начисления/уплаты транспортного налога за транспортное средство LAND ROVER RANGE ROVER VELAR, VIN SALYA2BXXKA207149, регистрационный знак М604АН797 (раздел 42 выписки из ЕГРЮЛ) (далее – Транспортное средство), принадлежащее ООО «ЦентрПлем» (далее – Налогоплательщик) на праве собственности можем пояснить следующее:

В 2020 году Налогоплательщиком было приобретено Транспортное средство, которое было поставлено на налоговый учет в установленном законном порядке 31.07.2020 года.

Согласно сведениям, содержащимся в ЕГРЮЛ Транспортное средство числилось за Налогоплательщиком до 26.06.2024 года. После указанной даты Транспортное средство снято с учета организации в налоговом органе.

Сообщено инспекции о том, что Транспортное средство выбыло из собственности Налогоплательщика помимо его воли, а именно в результате совершения незаконных действий бывшим работником Налогоплательщика Товба П.А., который незаконно оформил на своё имя право собственности на указанное Транспортное средство.

В настоящий момент Налогоплательщик обратился в правоохранительные органы УМВД России по г. Липецку с заявлением о совершенном преступлении, проверка по изложенным в заявлении доводам до настоящего момента не завершена, решение не принято. Заявление зарегистрировано КУСП № 50131 от 22.11.2024 г.

Таким образом, Налогоплательщик считает, что переход права собственности на Транспортное средство произошел незаконно, в результате совершения преступления, Налогоплательщик продолжает считать себя собственником Транспортного средства и именно, в связи с этим фактом продолжает уплачивать за него транспортный налог.

Справка по судебным делам с участием ООО «Центрплем» по состоянию на 31.12.2025 год

- а. Справка по участию ООО «Центрплем» в делах Арбитражного суда г. Москвы (по состоянию на март 2026 года)

Зарегистрированные дела (корпоративные споры)

№	Номер дела	Дата регистрации	Истец	Итог первой инстанции
1	A40-103794/2025	29.04.2025	Иванов Ю.А. (ИНН 502771057743)	Прекращение производства
2	A40-185850/2024	09.08.2024	WORLD WIDE SIRES LTD	Прекращение производства

Ключевые выводы

- ООО «Центрплем» выступало **ответчиком** в обоих делах.
- Оба дела прекращены в первой инстанции (без рассмотрения по существу).
- Новых крупных споров в 2025 году нет.

б. Список гражданских дел с участием ООО «ЦентрПлем» в 2025 году

• Дела, продолжившиеся с 2024 года:

- 1. Дело № 2-43/2025 Левобережный районный суд г. Липецка (иск Губиной Е. В. о признании отношений трудовыми, признании незаконным увольнения, восстановлении на работе, взыскании денежных средств) – в 2025 году состоялось 4 судебных заседания, 19.02.2025 г. вынесено решение об удовлетворении исковых требований.
- 1.1. Апелляционное производство в Липецком областном суде – состоялось 2 судебных заседания, апелляционным определением от 25.06.2025 г. решение суда было оставлено без изменения, апелляционная жалоба без удовлетворения.
- 1.2. Кассационное производство в Первом кассационном суде общей юрисдикции – состоялось одно судебное заседание, кассационным определением от 11.11.2025 г. судебные акты первой и апелляционной инстанций были оставлены без изменения, кассационная жалоба без удовлетворения.
- 1.3. Кассационное производство в Верховном Суде РФ (2026 год) – в настоящее время подана кассационная жалоба.
- 2. Дело № 2-643/2025 (2-12/2026) Октябрьский районный суд г. Липецка (исковое заявление Товбы П. А. о восстановлении на работе, взыскании задолженности по заработной плате и заработной платы за время вынужденного прогула, компенсации морального вреда) – в 2025 году состоялось 5 судебных заседания (решение судом было принято уже в 2026 году).

• Дела, возбужденные в 2025 году

- 3. Дело № 2-2265/2025 (2-49/2026) Октябрьский районный суд г. Липецка (иск к Товбе П. А. и к Товбе Н. М. о расторжении договора купли-продажи транспортного средства от 25.06.2024 г., признании недействительным договора купли-продажи транспортного средства от 10.02.2025 г. между Товбой П. А. и к Товбой Н. М., истребовании от Товбы Н. М. транспортного средства) – в 2025 году состоялось 7 судебных заседаний (решение судом было принято уже в 2026 году).
- 4. Дело № 2-2265/2025 (2-57/ 2026) Октябрьский районный суд г. Липецка (иск к Товбе П. А. о возврате денежных средств и уплате процентов) – состоялось 4 судебных заседания, определением от 28.07.2025 г. назначена экспертиза и производство по делу приостановлено.
- 5. Дело № 2-988/2025 Левобережный районный суд г. Липецка (иск Губиной Е. В. о признании незаконным и отмене приказа об объявлении простоя, взыскании недополученной заработной платы, индексации заработной платы, взыскании компенсации морального вреда) – состоялось 5 судебных заседаний, 27.10.2025 г. вынесено решение о частичном удовлетворении исковых требований.
- 6. Дело № 2-1073/2025 Левобережный районный суд г. Липецка (иск к Губиной Е. В. о взыскании неосновательного обогащения 62 527 руб.) – состоялось 3 судебных заседания, 24.10.2025 г. вынесено решение об удовлетворении исковых требований.

6. Детализация основных статей отчета о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ЦЕНТРПЛЕМ» имеет статус племенного предприятия, но параллельно имеет и прочую деятельность оказывая услуги в области сельского хозяйства, прочие услуги, и реализации ТМЦ.

а. Доходы по обычным видам деятельности:

Выручка от реализации за 2025 год. по видам продукции тыс. руб.:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2110	Выручка всего, в том числе:	452 335,44
	Товары, в том числе:	423 379,68
	сопутствующий	6 520,81
	семя простое	98 315,58
	семя Интерген	24 903,27
	сосуды	10 269,67
	семя сексированное	99 494,09
	семя Россия ЦЕНТРПЛЕМ	71 887,10
	Семя Semex	39 340,15
	Семя ST простое	3 613,08
	семя Synetics	48 280,59
	Семя ST сексированное	19 117,23
	семя Хунланд	342,21
	семя Россия прочее	1 295,90
	Услуги, в том числе:	28 955,76
	ВЕТЕРИНАРНЫЕ услуги 0%НДС с 01.01.2025	26 170,17
	СЕМИНАРЫ	1 304,53
	Доставка	131,33
	ЗООТЕХНИЧЕСКИЕ услуги	1 349,73

Из общей суммы выручки в размере 452 335,44 тыс. руб. реализация готовой продукции составила 71 887,10 тыс. руб., реализация товаров и услуг – 380 448,34 тыс. руб.

Выручка от реализации по видам продукции за 2024 год:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2110	Выручка всего, в том числе:	664 269,7
	Семя простое	270 240,2
	Семя сексированное	245 173,9
	Сопутствующий товар	14 434,2
	Сосуды дьюара	1 525,6
	Семя Россия	106 783,3
	Услуги сопровождения, семинары	26 112,5

Из общей суммы выручки в размере 664 269,7 тыс. руб. реализация готовой продукции составила 104 963,3 тыс. руб., реализация товаров и услуг – 559 306,4 тыс. руб.

b. Себестоимость товаров, работ, услуг, управленческие и коммерческие расходы:

Себестоимость товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие за 2025 год:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2120	Себестоимость продаж	284 081
	Себестоимость семя	279384
	Себестоимость сопутствующий товар	4 697
2210	Коммерческие расходы	507 737
	Коммерческие расходы	507 737
2220	Управленческие расходы	3 246
	Управленческие расходы	3 246

Себестоимость товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы за 2024 год:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2120	Себестоимость продаж	307 742
	Себестоимость семя	298 644
	Себестоимость сопутствующий товар	9 098
2210	Коммерческие расходы	529 240
	Коммерческие расходы	529 240
2220	Управленческие расходы	3 701
	Управленческие расходы	3 701

Коммерческие расходы списываются на расходы в дебет счета 90 «Продажи» в части, относящейся к продукции, проданной в отчетном периоде, пропорционально весу отгруженной продукции.

c. Проценты к получению

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2025 г.	Сумма, тыс. руб. 2024 г.
2320	Проценты к получению	62 918	74 156
	Проценты по банковским счетам	54 106	56 399
	Проценты к получению по займам	8 812	17 757

d. Прочие доходы

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2025 г.	Сумма, тыс. руб. 2024 г.
	Прочие доходы	348 098	311 339
2340	Оприходование излишков при инвентаризации	4 815	212
2340	Курсовая разница покупателя и заказчики	339 751	211 555
2340	Прибыль, убыток прошлых лет		730

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

2320	Проценты депозит		
	Доходы при возврате товара		
2340	Выручка от продажи ОС, НМА, НЗС, ПА и пр.	594	1 377
	Стоимость излишков ТМЦ и ОС, выявленная в результате инвентаризации		
2340	Доходы по возмещению ущерба и прочих расходов	2 932	2 618
	Возврат страховой премии не принимаемый в НУ		
2340	Прочие доходы (ПР)	6	12
2340	Отчисления в оценочные резервы		94 835

е. Прочие расходы

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2025 г.	Сумма, тыс. руб. 2024 г.
2350	Прочие расходы		449 727
	Услуги кредитных организаций (с/х)	748	2 021
	Курсовая разница поставщики и подрядчики		390 309
	Отчисления в оценочные резервы	-11 125	116 423
	Госпошлины (с/х)	26	20
	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		5 336
	Списание ТМЦ прочее выбытие, недостача	78	341
	Остаточная стоимость при продаже НМА, ОС	3 287	8 673
	Материальная помощь	295	391
	Налог на имущество (пр.)	71	
	Списание расходов будущих периодов		
	Пени, штрафы и иные санкции к уплате	317	394
	Безвозм. фин. помощь и благотворительность		267
	Расходы от дооценки 94 счета (не НУ)		
	Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году (Непр. НУ)	79	1 374
	Прочие расходы, не принимаемые в НУ	256	2 896
	Расходы от оказания прочих услуг	4 471	-79 443
	Списание выделенного НДС на прочие расходы прин. в НУ)	1 497	725

ф. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах

По строке 2410 отражена сумма текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412), за исключением суммы отложенного налога, относящегося к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%, подлежащая применению с 01.01.2025 г.

Отложенный налог (строка 2412)

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Результат возникновения (погашения) временных разниц в отчетном периоде	(18904)	64 573
Результат пересчета в связи с изменением применяемой налоговой ставки с 01.01.2025 (с 20 до 25%)		20 210
Итого	(18904)	84 783

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе (строки 1180, 1420) развернуто.

7. Виды вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Категория управленческого персонала /Виды выплат	оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи
Руководители (генеральный директор, иные лица,)	14 062,31	2 562,62

8. Влияние курса иностранной валюты

Часть операций совершается организацией в иностранной валюте (доллар США).

Информация о курсах ЦБ в отношении доллара США на отчетные даты, которые были использованы при подготовке настоящей отчетности (п.22 ПБУ 3/2006):

На 31.12.2025 г. – 78,2267

На 31.12.2024 г. – 101,6797

На 31.12.2023 г. – 89,6883

На 31.12.2022 г. – 70,3375

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имело существенную кредиторскую задолженность в иностранной валюте по поставкам товара, не погашенную на дату подписания отчетности, выраженные в иностранной валюте:

Объекты учета в инвалюту на 31.12.2025		Сумма по курсу на дату, тыс. руб.:		Влияние курса (+ увеличение, уменьшение), тыс. руб.
Строка баланса	Сумма, тыс. долл. США	31.12.2025г (78,2267)	27.02.2026г (77,1218)	
1520	12 690,54	992 739,22	978 717,29	-14 21,93

9. Риски хозяйственной деятельности

В ходе хозяйственной деятельности в 2025 году Общество продолжает подвергаться воздействию различных внутренних и внешних факторов, включая отраслевые, правовые и экономические условия, которые формируют определенные риски, способные влиять на финансовое положение и результаты деятельности.

Операционная среда

Рынки России и ряда других стран остаются подвержены экономическим, политическим, социальным и законодательным рискам, отличающимся от рисков более развитых рынков. Законодательство и нормативные акты в России продолжают подвергаться частым изменениям и могут иметь неоднозначную интерпретацию. В 2025 году ситуация в стране и мире сохраняет высокий уровень неопределенности, связанный с налоговой, кредитно-денежной политикой и политической обстановкой.

В 2025 году влияние международных экономических санкций и геополитической напряженности сохраняется. Несмотря на продолжающееся внешнее давление и риски введения новых политически мотивированных санкций со стороны стран-членов НАТО и их союзников, данные факторы не оказали существенного негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Финансовые риски

Валютный риск

Общество продолжает осуществлять закупки у контрагентов из США с расчетами в долларах. В 2025 году сохраняется необходимость диверсификации поставок — реализуются мероприятия по развитию собственного производства семени племенных быков и привлечению новых поставщиков. Колебания валютного курса продолжают оказывать ограниченное влияние на реализацию продукции.

Кредитный риск

Общество продолжает сталкиваться с кредитным риском, связанным с торговой дебиторской задолженностью. В 2025 году сохраняется практика строгого контроля за своевременностью резервирования сомнительных долгов, мониторинга просроченных платежей и активной работы с контрагентами, включая претензионно-судебное взаимодействие для минимизации возможных финансовых потерь.

Риски, связанные с налоговым законодательством

В 2025 году налоговое законодательство России продолжает оставаться динамичным и подверженным разнообразным толкованиям. Общество внимательно отслеживает изменения нормативной базы, принимает участие в специализированных семинарах и консультациях с экспертами.

В свете ужесточения позиции налоговых органов возможно усиление контроля и предъявление претензий по сделкам и методам учета, которые ранее не вызывали вопросов. Налоговые проверки охватывают не только текущие, но и предшествующие периоды, что требует повышенного внимания к ведению налогового учета и документальному сопровождению операций.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Таким образом, в 2025 году Общество сохраняет бдительный подход к управлению рисками, поддерживает меры по их минимизации и адаптируется к текущим экономическим и регуляторным условиям для обеспечения устойчивого развития и стабильного финансового положения.

10. События после отчетной даты.

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

11. Государственная помощь

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

14. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года без намерений прекращать или существенно сокращать объемы работы. Несмотря на сохраняющуюся геополитическую напряженность, начавшуюся с февраля 2022 года, и связанные с ней экономические санкции, введенные рядом иностранных государств в отношении ключевых секторов российской экономики, Общество сохраняет устойчивость и способность к адаптации.

Данные санкционные меры вызвали нестабильность на внутреннем финансовом рынке, падение курса рубля относительно основных мировых валют, а также волатильность цен и спроса на международных рынках нефти и газа. При этом прямого воздействия санкции на деятельность Общества не оказывают. Тем не менее руководство признаёт возможность косвенного влияния

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

этих факторов на финансовое состояние, результаты деятельности и движение денежных средств в будущем.

Влияние текущей политической и экономической ситуации будет во многом зависеть от длительности периода геополитической нестабильности и степени адаптации российской экономики к новым условиям. На момент подписания финансовой отчетности руководство отмечает, что финансовые последствия данных событий не поддаются надежной количественной оценке.

Вместе с тем, учитывая принимаемые меры по обеспечению устойчивого функционирования и исполнению обязательств перед контрагентами, руководство Общества не видит оснований сомневаться в непрерывности деятельности компании как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор _____ Данила Юрьевич Суслов

11 марта 2026 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

	За 2024 г.													
Земельные участки	За 2025 г.	5 000											5 000	
	За 2024 г.	5 000											5 000	
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 статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 149	(1 188)				(1 407)						5 149	(2 595)
	За 2024 г.	2 266	(491)	2 884			(698)						5 149	(1 188)
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		
		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		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Права пользования активами - всего	За 2025 г.	28 647	(7 457)	3 702	(31)	-	(5 766)				-	24 406	(8 515)
	За 2024 г.	37 185	(10 229)	11 146	(1 570)	1 570	(6 239)				-	28 647	(7 457)
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.	-	-	-	-	-	-				-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-				-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-				-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-				-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	28 647	(7 457)	3 702	(31)	-	(5 766)				-	24 406	(8 515)
	За 2024 г.	35 615	(8 659)	11 146	-	-	(6 239)				-	28 647	(7 457)
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.	-	-	-	-	-	-				-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-				-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-				-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-				-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

	2024 г.												
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.												
	3а 2024 г.												
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.												
	3а 2024 г.												
Другие виды основных средств	3а 2025 г.												
	3а 2024 г.	1 570	(1 570)		(1 570)	1 570							

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	105 006	126 875	147 550
в том числе:			
Здания	25 707	26 849	27 992
Сооружения	1 967	2 705	3 443
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 701	2 052	2 639
Офисное оборудование	186	-	77
Транспортные средства	50 620	68 686	78 576
Продуктивный скот	17 270	22 622	33 047
Другие виды основных средств	2 554	3 961	1 775
Неамортизируемые основные средства - всего	5 000	5 000	5 000
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			
Земельные участки	5 000	5 000	5 000

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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)

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	3а 2025 г.	-	-	16 036	-	-	(16 036)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 699	-	-	(16 699)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	3 466	-	-	(3 466)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 721	-	-	(10 721)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	268	-	-	(268)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	6 139	-	-	(6 139)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 893	-	-	(5 893)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а	-	-	6 163	-	-	(6 163)	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

	2025 г.								
	3а								
	2024 г.								
Оборудование (объекты основных средств)	3а								
	2025 г.								
	3а			86			(86)		
	2024 г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а	1 707		82				1 790	
	2025 г.								
	3а			1 707				1 707	
	2024 г.								
в том числе:									
станция Усмань	3а	1 707		82				1 790	
	2025 г.								
	3а			1 707				1 707	
	2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а								
	2025 г.								
	3а			1 536		(205)	(1 331)		
	2024 г.								
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а								
	2025 г.								
	3а								
	2024 г.								
Транспортные средства	3а								
	2025 г.								
	3а			1 536		(205)	(1 331)		
	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	3а								
	2025 г.								
	3а								
	2024 г.								
в том числе:									
	3а								
	2025 г.								
	3а								

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

	2024 г.								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	254 416	-	418 721	(397 052)	-	-	X	X	276 085	-
	3а 2024 г.	505 079	-	128 934	(379 596)	-	-	X	X	254 416	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	23 399	(23 361)	-	-	-	-	38	-
	3а 2024 г.	-	-	19 371	(19 371)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	79 017	-	-	-	(79 017)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	39 964	-	-	-	(39 964)	-	-	-
Товары	3а	254 416	-	230 416	(287 802)	-	-	79 017	-	276 047	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

	2025 г.										
	За 2024 г.	505 079	-	16 383	(307 009)	-	-	39 964	-	254 416	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	85 889	(85 889)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 216	(53 216)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	222
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	222
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	За	335 395	(47 084)	105 882	-	(157 625)	-	(78 527)	-	283 653	(35 318)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

дебиторская задолженность - всего	2025 г.										
	3а 2024 г.	303 436	(25 496)	203 281	(171 322)	(94 835)			335 395	(47 084)	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	100 426	-	43 679	(77 397)	-	-	-	66 707	-	-
	3а 2024 г.	19 553	-	84 188	(3 316)	-	-	-	100 426	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	94 091	(47 084)	51 746	(66 396)	(78 527)	-	-	79 441	(35 318)	-
	3а 2024 г.	192 988	(25 496)	87 760	(186 657)	(94 835)	-	-	94 091	(47 084)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	54	-	96	(54)	-	-	-	96	-	-
	3а 2024 г.	246	-	45	(237)	-	-	-	54	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	830	-	611	(114)	-	-	-	1 326	-	-
	3а 2024 г.	317	-	784	(271)	-	-	-	830	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11 236	-	-	(11 236)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 236	-	-	-	-	11 236	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 753	-	171	-	-	-	-	1 924	-	-
	3а 2024 г.	37 785	-	-	(36 032)	-	-	-	1 753	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	10	-	25	-	-	-	-	35	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	506	-	-	-	-	506	-	-
	3а	3 800	-	-	(3 800)	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

	2024 г.										
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2 525	-	237	-	(2 209)	-	-	-	554	-
	3а 2024 г.	1 474	-	1 500	-	(449)	-	-	-	2 525	-
	3а 2025 г.	124 470	-	8 812	-	(218)	-	-	-	133 064	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	47 123	-	17 757	-	59 590	-	-	-	124 470	-
	3а 2024 г.		-		-		-	-	-		-
	3а 2025 г.		-		-		-	-	-		-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.		-		-		-	-	-		-
	3а 2025 г.		-		-		-	-	-		-
	3а 2024 г.		-		-		-	-	-		-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.		-		-		-	-	-		-
	3а 2024 г.	133	-		-	(133)	-	-	-		-
	3а 2025 г.		-		-		-	-	-		-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2024 г.		-		-		-	-	-		-
	3а 2025 г.		-		-		-	-	-		-
	3а 2024 г.		-		-		-	-	-		-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.		-		-		-	-	-		-
	3а 2024 г.		-		-		-	-	-		-
	3а 2025 г.		-		-		-	-	-		-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2024 г.		-		-		-	-	-		-
	3а 2025 г.		-		-		-	-	-		-
	3а 2024 г.		-		-		-	-	-		-
Итого	3а 2025 г.	335 395	(47 084)	105 882	-	(157 625)	-	(78 527)	X	283 653	(35 318)
	3а 2024 г.	303 436	(25 496)	203 281	-	(171 322)	-	(94 835)	X	335 395	(47 084)
	3а 2025 г.										

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	50 612	15 294	72 780	25 696	68 783	43 287
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	101	101	578	578	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Расчеты с покупателями и заказчиками	49 212	13 894	71 373	24 289	68 657	43 162
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 298	1 298	830	830	109	109
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	17	17

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	3а 2025 г.	70 278	-	-	(16 210)	-	-	54 068
	3а 2024 г.	61 990	8 288	-	-	-	-	70 278
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	70 278	-	-	(16 210)	-	-	54 068
	3а 2024 г.	61 990	8 288	-	-	-	-	70 278
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	3а	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

заказчиками	2025 г.							
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 452 908	82 937	339 (503 030)	-	-	-	1 033 155
	3а 2024 г.	1 478 026	212 089	221 (237 428)	-	-	-	1 452 908
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 431 441	73 887	339 (492 073)	-	-	-	1 013 595
	3а 2024 г.	1 455 821	199 908	221 (224 509)	-	-	-	1 431 441
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 368	2 680	(2 803)	-	-	-	4 245
	3а 2024 г.	4 885	3 917	(4 434)	-	-	-	4 368
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	404	(3)	-	-	-	404
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	321	76	(109)		288
	3а 2024 г.	85	245	(9)		321
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	12 874	1 661	(8 031)		6 504
	3а 2024 г.	12 702	7 976	(7 805)		12 874
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	235	93	(12)		315
	3а 2024 г.	314	-	(79)		235
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	42	3 568	-		3 609
	3а 2024 г.	1	41	-		42
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 625	553	-		4 179
	3а 2024 г.	4 129	-	(503)		3 625
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	15	-		15
	3а 2024 г.	88	-	(88)		-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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.	1 523 186	82 937	339	(519 240)	-	X	1 087 223
	За 2024 г.	1 540 016	220 377	221	(237 428)	-	X	1 523 186

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	2 775	3 513	608
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 482	3 513	608
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	293	-	-

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.	-	31 024	14 137	-	16 887
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	31 024	14 137	-	16 887
	За 2024 г.	-	-	-	-	-