Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "ТИМАШЕВСКЗООВЕТСНАБ" ИНН 2353001108 ОГРН 1022304838126 352702 Краснодарский край, Тимашевский район, г.Тимашевск, ул.Ворошилова, 10

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 47,73 - это основной вид экономической деятельност, 47,74, 47,75, 47,11, 46,90, 47,91,2, 68,2, 86,90,9 - дополнительные виды экономической деятельности.

Среднесписочная численность работников - 11 человек

2. Учетная политика

Учетная политика предприятия утверждена приказом № 129 от 29.12.2014 года с изменениями и дополнениями по приказам № 16а от 19.01.2015 г., № 115 от от 30.12.2015 г., № 120 от 30.12.2016 г., № 71 от 31.12.2019 г., № 66 от 30.12.2020 г. Согласно учетной политики АО "Тимашевскзооветснаб" датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках или кассу, товары, предназначенные для продажи в розничной торговле, отражаются в бухгалтерском учете по продажным (розничным) ценам с применением счета 42. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом доходы, уменьшенные на величину расходов, налоговым периодом является календарный год. Амортизация в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Высшим органом управления является общее собрание акционеров, руководство текущей деятельностью в отчетном периоде осуществлялось единоличным исполнительнным органом - генеральным директором - Губа И.В. Чистые активы за 2025 год составили - 6248,0 т.р., что на 162,0 т.р. больше чем в 2024 г. Факты хозяйственной деятельности, которыеоказали или могли оказатьвлияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности заотчетный год, отсутствуют.

Предприятие не планирует банкротиться в ближайшие 12 месяцев.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за год 20 24 г.[3]		( )		( )		( )							( )

в том числе:	за ____ 20 __ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за ____ 20 __ г.[3]		( )		( )		( )							( )
из них исключительные права [4]	за ____ 20 __ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за ____ 20 __ г.[3]		( )		( )		( )							( )

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за год 20 25 г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за год 20 24 г.[3]		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за ____ 20 __ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за ____ 20 __ г.[3]		( )		( )		( )							( )
из них исключительные права [5]	за ____ 20 __ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за ____ 20 __ г.[3]		( )		( )		( )							( )

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: *(группа)*			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			

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 год 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 г.[2]					( )	( )		
(группа, объект)	за 20 г.[3]					( )	( )		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за год 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 г.[2]					( )	( )		
(группа, объект)	за 20 г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за год 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 г.[2]					( )	( )		
(группа, объект)	за 20 г.[3]					( )	( )		

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за год 20 25 г.[2]					
	за год 20 24 г.[3]					
в том числе:	за 20 г.[2]					
(группа, объект)	за 20 г.[3]					
из них исключительные права	за 20 г.[2]					
	за 20 г.[3]					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за год 20 25 г.[2]					
	за год 20 24 г.[3]					
в том числе:	за 20 г.[2]					
(группа, объект)	за 20 г.[3]					
из них исключительные права	за 20 г.[2]					
	за 20 г.[3]					



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г.[2]	**3229**	(**667**)		(**195**)	**195**	(**537**)						**3034**	(**1009**)
	за 20 24 г.[3]	**695**	(**622**)	**2669**	(**135**)	**135**	(**180**)						**3229**	(**667**)
в том числе: *здания*	за год 20 25 г.[2]	**125**	(**74**)		( )		(**4**)						**125**	(**78**)
	за 20 24 г.[3]	**125**	(**71**)		( )		(**3**)						**125**	(**74**)
в том числе: *машины и оборудование*	за 20 25 г.[2]	**406**	(**359**)		(**136**)	**136**	(**9**)						**270**	(**232**)
	за 20 24 г.[3]	**439**	(**439**)	**49**	(**82**)	**82**	(**2**)						**406**	(**359**)
в том числе: *транспортные средства*	за 20 25 г.[2]	**2620**	(**175**)		( )		(**524**)						**2620**	(**699**)
	за 20 24 г.[3]	**53**	(**53**)	**2620**	(**53**)	**53**	(**175**)						**2620**	(**175**)

в том числе:	за _____ 20 25 г.[2]	**45**	(**45**)		(**45**)	**45**	( )							( )
производственный инвентарь	за _____ 20 24 г.[3]	**45**	(**45**)		( )		( )						**45**	(**45**)
в том числе:	за _____ 20 25 г.[2]	**14**	(**14**)		(**14**)	**14**	( )							( )
другие виды основных средств	за _____ 20 24 г.[3]	**14**	(**14**)		( )		( )						**14**	(**14**)
в том числе:	за _____ 20 25 г.[2]	**19**	( )		( )		( )						**19**	( )
земельные участки и др.виды осн. ср-в	за _____ 20 24 г.[3]	**19**	( )		( )		( )						**19**	( )
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за _____ 20 ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за год 20 25 г.[2]		( )		( )		( )					( )
	за год 20 24 г.[3]		( )		( )		( )					( )
в том числе:	за 20 г.[2]		( )		( )		( )					( )
(объект)	за 20 г.[3]		( )		( )		( )					( )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *(группа, объект)*			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: *(группа)*			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 г.[2]					( )	( )		
(группа)	за 20 г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 г.[2]					( )	( )		
(группа)	за 20 г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 г.[2]					( )	( )		
(группа)	за 20 г.[3]					( )	( )		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 г.[2]					( )	( )		
(группа)	за 20 г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 г.[2]					( )	( )		
(группа)	за 20 г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 г.[2]					( )	( )		
(группа)	за 20 г.[3]					( )	( )		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.[2]				( )						
	за год 20 24 г.[3]				( )						
в том числе:	за 20 г.[2]				( )						
(вид, группа)	за 20 г.[3]				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.[2]				( )						
	за год 20 24 г.[3]				( )						
в том числе:	за 20 г.[2]				( )						
(вид, группа)	за 20 г.[3]				( )						
Итого	за год 20 25 г.[2]				( )						
	за год 20 24 г.[3]				( )						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
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 год 20 25 г.[2]	**3971**	( )	**55858**	(**54511**)			X	X	**5318**	( )
	за год 20 24 г.[3]	**4047**	( )	**52214**	(**52290**)			X	X	**3971**	( )
в том числе: *сырье и материалы*	за год 20 25 г.[2]	**1**	( )	**286**	(**286**)					**1**	( )
	за год 20 24 г.[3]	**1**	( )	**276**	(**276**)					**1**	( )
в том числе: *товары для перепродажи*	за год 20 25 г.[2]	**3939**	( )	**55499**	(**54171**)					**5267**	( )
	за год 20 24 г.[3]	**4002**	( )	**51888**	(**51951**)					**3939**	( )
в том числе: *расходы будущих периодов*	за год 20 25 г.[2]	**31**	( )	**73**	(**54**)					**50**	( )
	за год 20 24 г.[3]	**44**	( )	**50**	(**63**)					**31**	( )

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			

(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(вид)*			

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			перекласси-фицировано	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 год 20 25 г.[2]		( )			( )	( )				( )
	за год 20 24 г.[3]		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за 20 г.[2]		( )			( )	( )				( )
(вид)	за 20 г.[3]		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[2]	**1478**	( )	**21**		(**399**)	( )			**1100**	( )
	за год 20 24 г.[3]	**1933**	( )	**12**		(**467**)	( )			**1478**	( )
в том числе: *покупатели и заказчики*	за год 20 25 г.[2]	**1412**	( )	**21**		(**384**)	( )			**1049**	( )
	за год 20 24 г.[3]	**1797**	( )	**12**		(**397**)	( )			**1412**	( )
в том числе: *прочая*	за год 20 25 г.[2]	**66**	( )			(**15**)	( )			**51**	( )
	за год 20 24 г.[3]	**136**	( )			(**70**)	( )			**66**	( )

Итого	за год 20 25 г.[2]	**1478**	( )	**21**		(**399**)	( )		X	**1100**	( )
	за год 20 24 г.[3]	**1933**	( )	**12**		(**467**)	( )		X	**1478**	( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: *(вид)*						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]				( )	( )		
в том числе:	за 20 г.[2]				( )	( )		
(вид)	за 20 г.[3]				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за год 20 24 г.[3]				( )	( )		

в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]				( )	( )		
(вид)	за _____ 20 ___ г.[3]				( )	( )		
Итого	за _____ 20 ___ г.[2]				( )	( )	X	
	за _____ 20 ___ г.[3]				( )	( )	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего			
в том числе: *(вид)*			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]			( )	( )	
	за год 20 ___ 24			( )	( )	
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]			( )	( )	
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]			( )	( )	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
Выданные - всего			
в том числе: *(вид)*			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	**659**	**784**
Затраты на оплату труда	**6403**	**5706**
Отчисления на социальные нужды	**1605**	**1273**
Амортизация	**537**	**180**
Прочие затраты	**1981**	**1993**
Итого по элементам	**11185**	**9936**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	**43628**	**39998**
незавершенного производства, готовой продукции	**-1328**	**63**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**53485**	**49997**

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за год 20 25 г.[2]			( )	
	за год 20 24 г.[3]			( )	
в том числе: *(назначение)*	за 20 г.[2]			( )	
	за 20 г.[3]			( )	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

_____	_____	_____
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"___" _____ 20___ г.

---

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

[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.