

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

Оглавление

1. ВВЕДЕНИЕ.....	1
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	2
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	5
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	8
5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	8
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	8
7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	8

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЕВАСТОПОЛЬСКИЙ» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала (если предоставляется)
- Отчет о движении денежных средств (если предоставляется)
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

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.

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

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «СЕВАСТОПОЛЬСКИЙ» (краткое наименование - ООО «СЕВАСТОПОЛЬСКИЙ») зарегистрировано 29 октября 2013 г, перерегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Севастополю 08.08.2014г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества за основным государственным регистрационным номером 1149204012583 от 08.08.2014г.

Уставный капитал Общества составляет 7 750 000 руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале не производилось. Участниками Общества являются физические лица - граждане РФ.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание Участников Общества;
- директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества. Единоличный исполнительный орган общества — исполняющий обязанности директора Трефилов Владимир Геннадьевич.

Юридический адрес Общества: 299019, г Севастополь, п Сахарная Головка, ул Дарвина, 5

Почтовый адрес: 299019, г Севастополь, п Сахарная Головка, ул Дарвина, 5

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 14 человек, за 2024

год 14 человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:
ОКВЭД Выращивание зерновых культур — 01.11.1.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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 последовательность применения учетной политики, рациональность).

Учетная политика разработана в соответствии 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 директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера (или иное).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета утвержденные в учетной политике
Основные средства	<p>ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении следующих активов, характеризующихся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже стоимостного лимита, установленного организацией, в связи с несущественностью информации о таких активах:</p> <p>Стоимостной лимит в целях неприменения ФСБУ 6/2020: 100 000 руб.</p> <p>Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>Амортизация начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> • начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; • прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Нематериальные активы	ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется в отношении

	<p>всех активов, характеризующихся признаками нематериальных активов, независимо от их стоимости. Стоимостные лимиты в целях неприменения ФСБУ 14/2022 организацией не установлены.</p> <p>Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится в виду отсутствия активного рынка.</p> <p>Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.</p>
Финансовые вложения	<p>По финансовым вложениям Общества не определяется текущая рыночная стоимость.</p> <p>Выданные беспроцентные займы отражаются обществом в составе дебиторской задолженности.</p>
Запасы	<p>В составе запасов Общества признаны материалы, товары и расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.</p> <p>Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.</p> <p>При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).</p>
Дебиторская задолженность	<p>Организация признает дебиторскую задолженность при возникновении права на получение денежных средств или иных активов на основании заключенного договора и надлежащего оформления соответствующей первичной документации.</p> <p>Дебиторская задолженность признается сомнительной, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> срок ее погашения превышен более чем на 90 дней; дебитор находится в процедуре банкротства или имеет признаки банкротства; зadolженность не погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты без объективных причин. <p>Резерв по сомнительным долгам формируется в размере 100% по безнадежной задолженности и в размере 50% по сомнительной задолженности.</p>
Денежные средства и денежные эквиваленты	<p>Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете, денежные средства в пути. К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования.</p> <p>Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.</p>
Кредиторская задолженность	<p>Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена в размере, учтенном по счетам бухгалтерского учета (за исключением авансов, выданных поставщикам, которые показаны за вычетом сумм НДС).</p> <p>При возникновении задолженности с начислением процентов (по кредитам, займам, финансовой аренде) проценты отражаются отдельной строкой по мере их начисления.</p>
Выручка	Выручка признается методом начисления.
Расходы от обычных видов деятельности	<p>Классификация расходов осуществляется по элементам затрат согласно п. 8 ПБУ 10/99.</p> <p>Распределение косвенных расходов — пропорционально фонду оплаты труда.</p>

	Признание расходов — по методу начисления на дату оказания услуги/получения ресурса. Статьи калькуляции утверждены в учетной политике (12 статей: сырье, зарплата, амортизация, накладные и т.д.).
Коммерческие расходы	Коммерческие расходы учитываются на отдельном субсчете «Коммерческие расходы» к счету 90 «Продажи» и в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения.
Управленческие расходы	Управленческие расходы учитываются на отдельном субсчете «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи» и в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения.
Прочие доходы и расходы	Признание — по методу начисления на дату совершения операции. Раскрытие — все существенные статьи ($\geq 5\%$ от итога) детализируются отдельно.

В 2025 году организация внесла изменения в учетную политику в связи с введением в действие двух новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», обязательного к применению начиная с отчетности за 2025 год (утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н);

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», обязательного к применению начиная с 01 апреля 2025 года (утвержден приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

Переход на новые стандарты произведен перспективным методом.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства

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 «4. Основные средства». *(заполняется таблица из приложений в ИС)*

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания строения, помещения	10-20 лет
Производственное оборудование	6-9 лет
Транспортные средства	4-10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	3-10 лет

Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года. Признаками обесценения

являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы. В 2025 году убытки от обесценения не начислялись, так как не было оснований для их признания.

Запасы

Данные 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 «6. Запасы».

Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Дебиторская задолженность».

Организация регулярно проводит инвентаризацию дебиторской задолженности и контрольные мероприятия по взысканию сомнительной задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Организация имеет расчетные счета в следующих кредитных организациях:

Кредитная организация	Номер счета	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Примечание
ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810426020008753	11 704	2 418	Основной расчетный счет
ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБА НК"	40702810601000065654,	32	18	Расчетный счет для специальных операций
ИТОГО		11 736	2 436	

На 31.12.2025 остаток наличных денежных средств в кассе организации составляет 331 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода обязательств общества приведены в табличной части пояснений в разделе «8. Обязательства».

Выручка

В 2025 году выручка общества уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 4 156 тыс.руб.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

№	Номенклатурная группа	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
1.	Продажа товаров	25	1 826
2.	Услуги в области растениеводства	1 084	3 439
3.	Всего	1 109	5 265

Расходы от обычных видов деятельности

Данные о расходах от обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы приведены в табличной части пояснений в разделе «10. Расходы от обычных видов деятельности».

Налог на прибыль (доходы) организаций

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы-Расходы».

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

ООО «Севастопольский» является малым предприятием и согласно п. 3 ПБУ 11 не раскрывает в отчётности информацию о связанных сторонах.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7. 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 произошли событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течении отчетного периода не получало государственную помощь.

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	71 162	50 144	60 866
в том числе:			
Здания	23 568	13 025	13 769
Сооружения	38 052	21 173	22 052
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 725	10 930	17 537
Офисное оборудование	20	-	-
Транспортные средства	2 797	5 016	7 507
Неамортизируемые основные средства - всего	16 514	16 206	6 206
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	1	1	1
Машины и оборудование (кроме офисного)	(2)	(2)	(2)
Офисное оборудование	30	-	-
Земельные участки	16 475	16 207	6 207
Другие виды основных средств	10	-	-

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	За 2025 г.	16 720	-	678	-	(12)	(678)	16 708	-
	За 2024 г.	24 019	-	11 406	-	(7 758)	(10 947)	16 720	-
в том числе: Канц. товары.	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3	-
Материалы для капلي	За 2025 г.	8 083	-	-	-	(12)	-	8 071	-
	За 2024 г.	15 730	-	31	-	(7 678)	-	8 083	-
Оборудование и машины	За 2025 г.	8 334	-	-	-	-	-	8 334	-
	За 2024 г.	7 986	-	1 340	-	(80)	(913)	8 334	-
Товары	За 2025 г.	300	-	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	300	-	-	-	-	-	300	-
	За 2025 г.	-	-	339	-	-	(339)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	339	-	-	(339)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 034	-	-	(10 034)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 508	-	21 359	-	(11)	(21 137)	3 719	-
	За 2024 г.	3 441	-	1 053	-	-	(987)	3 508	-
в том числе: Пруд-накопитель на земельном участке ООО "Севастопольский"	За 2025 г.	1 352	-	-	-	-	-	1 352	-
	За 2024 г.	1 352	-	-	-	-	-	1 352	-
Сеть водоснабжения объекта "Нежилое здание (здание кухни) кад. № 91:01:060001:87, ул.Тимирязева, 1-К	За 2025 г.	4	-	79	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	4	-

Сеть водоснабжения объекта "Площадка для занятий спортом СОАО "Севастопольский" кад№ 91:01:059001:1125	3а 2025 г.	4	-	529	-	-	(533)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	4	-
Система электроснабжения на земельном участке 91:01:012002:995	3а 2025 г.	-	-	168	-	-	(168)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система электроснабжения на земельном участке 91:01:000000:306 урочище Кара-Коба,15 (бригада №2) бр	3а 2025 г.	-	-	171	-	-	(171)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Теплицы весенние	3а 2025 г.	1 549	-	-	-	-	-	1 549	-
	3а 2024 г.	1 549	-	-	-	-	-	1 549	-
Сеть водоснабжения объекта "Летний клуб", ул.Тимирязева, 14А	3а 2025 г.	-	-	14	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сеть электроснабжения объектов Бригада № 1 (ул.Тимирязева,1-г) и насос. станция (ул. Тимирязева,1-з)	3а 2025 г.	-	-	88	-	-	-	88	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Брусчато-бетонное покрытие 185 кв.м. ул. Урожайная, 42	3а 2025 г.	-	-	740	-	-	(740)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проезд (грунтовая дорога) через земельный участок кад. № 91:01:000000:1410	3а 2025 г.	-	-	350	-	-	(350)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ограждение из колючей проволоки /уч. № 306/2	3а 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7	-
Сеть газораспределения объектов капитального строительства (ул. Передовая, 13)	3а 2025 г.	-	-	327	-	-	(327)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система канализации конторы гаража, Передовая,13	3а 2025 г.	62	-	210	-	-	(272)	-	-
	3а 2024 г.	56	-	6	-	-	-	62	-
Ограждение из колючей проволоки /уч. № 303	3а 2025 г.	477	-	-	-	-	-	477	-
	3а 2024 г.	477	-	-	-	-	-	477	-
Система электроснабжения земельного участка 91:01:059001:1125 на 7 км (площадка для занятия спортом)	3а 2025 г.	-	-	148	-	-	-	148	-
	3а 2024 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
Комплекс модульных торговых павильонов (16 шт)-7 км	3а 2025 г.	-	-	17 092	-	-	(17 092)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Водонапорная станция с оборудованием и трубопроводом (А953)	3а 2025 г.	-	-	1 130	-	-	(1 130)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шлагбаум и система видеонаблюдения на Полезное шоссе	3а 2025 г.	52	-	312	-	(11)	(354)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	52	-	-	-	52	-

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.	9 643	-	20 029	(8 356)	-	-	X	X	21 316	-
	За 2024 г.	10 435	-	20 934	(21 726)	-	-	X	X	9 643	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 958	-	3 389	(1 342)	-	-	(2 050)	-	1 954	-
	За 2024 г.	2 364	-	2 559	(461)	-	-	(2 504)	-	1 958	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(452)	-	-	452	-	-	-
	За 2024 г.	262	-	-	(13 488)	-	-	13 227	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	21	-	2 200	(21)	-	-	-	-	2 200	-
	За 2024 г.	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	7 664	-	14 440	(6 540)	-	-	1 598	-	17 162	-
	За 2024 г.	7 788	-	18 376	(7 777)	-	-	(10 723)	-	7 664	-
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	
		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 дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 569	-	8 243	-	(8 643)	-	-	-	13 169	-
	За 2024 г.	6 504	(199)	21 545	-	(14 480)	-	(199)	-	13 569	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 435	-	1 385	-	(1 784)	-	-	-	4 036	-
	За 2024 г.	3 674	(66)	13 296	-	(12 535)	-	(66)	-	4 435	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 296	-	6 144	-	(5 484)	-	-	-	6 957	-
	За 2024 г.	1 362	(133)	6 395	-	(1 461)	-	(133)	-	6 296	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 574	-	286	-	(1 367)	-	-	-	1 493	-
	За 2024 г.	843	-	1 802	-	(71)	-	-	-	2 574	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	32	-	-	-	(8)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	12	-	24	-	(4)	-	-	-	32	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	190	-	420	-	-	-	-	-	610	-
	За 2024 г.	592	-	-	-	(402)	-	-	-	190	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8	-	4	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	34	-	3	-	-	-	-	-	37	-
	3а 2024 г.	31	-	3	-	-	-	-	-	34	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	(25)	-	25	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	13 569	-	8 243	-	(8 643)	-	X	-	13 169	-
	3а 2024 г.	6 504	(199)	21 545	-	(14 480)	-	(199)	X	13 569	-

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	10 963	10 963	13 286	13 286	5 839	5 640
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 036	4 036	4 435	4 435	3 674	3 608
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 493	5 493	6 296	6 296	1 362	1 229
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 435	1 435	2 555	2 555	819	819
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	8	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	(25)	(25)

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	За 2025 г.	296 110	14 425	-	-	-	-	310 535
	За 2024 г.	296 210	-	-	(100)	-	-	296 110
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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	296 110	14 425	-	-	-	-	310 535
	За 2024 г.	296 210	-	-	(100)	-	-	296 110
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.	24 424	35 225	-	(23 972)	-	-	35 678
	За 2024 г.	8 204	24 226	-	(8 005)	-	-	24 424
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 224	692	-	(10 267)	-	-	649
	За 2024 г.	2 616	10 494	-	(2 885)	-	-	10 224
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56	246	-	(204)	-	-	98
	За 2024 г.	463	51	-	(458)	-	-	56
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 508	14 619	-	(13 500)	-	-	14 627
	За 2024 г.	4 435	13 500	-	(4 427)	-	-	13 508
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	3 200	-	-	-	-	3 200
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	5 578	-	-	-	-	5 578
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	478	512	-	-	-	-	990
	За 2024 г.	508	155	-	(185)	-	-	478
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	64	10	-	-	-	-	74
	За 2024 г.	45	19	-	-	-	-	64
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	94	4	-	-	-	-	98
	За 2024 г.	87	7	-	-	-	-	94
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	10 364	-	-	-	-	10 364
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	320 534	49 650	-	(23 972)	-	X	346 213
	За 2024 г.	304 414	24 226	-	(8 105)	-	X	320 534

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	14 983	23 780	7 549
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	528	10 224	2 610
Расчеты с покупателями и заказчиками	98	56	463
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 357	13 500	4 427
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	50

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.	100	-	-	-	100
	За 2024 г.	100	-	-	-	100
в том числе: Резерв финансовых ресурсов	За 2025 г.	100	-	-	-	100
	За 2024 г.	100	-	-	-	100

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 608	2 932
Затраты на оплату труда	8 865	8 363
Отчисления на социальные нужды	963	834
Амортизация	9 591	12 001
Прочие затраты	6 851	4 609
Итого по элементам	28 878	28 739
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 498)	(4 319)
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 380	24 420