

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 086	(80)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	1 086	(101)
	3а 2024 г.	1 086	(59)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	1 086	(80)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	897	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	897	(8)
	3а 2024 г.	897	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	897	(8)
из них исключительные права	3а 2025 г.	897	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	897	(8)
	3а 2024 г.	897	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	897	(8)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	190	(72)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	190	(93)
	3а 2024 г.	190	(52)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	190	(72)
из них исключительные права	3а 2025 г.	190	(72)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	190	(93)
	3а 2024 г.	190	(52)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	190	(72)

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		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	985	1 006	1 027
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	985	1 006	1 027
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериаль- ных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	5 088	-	403	-	-	-	5 491	-
	3а 2024 г.	3 125	-	1 963	-	-	-	5 088	-
в том числе: Патент на изобретение Способ получения гуминового удобрения	3а 2025 г.	3 779	-	391	-	-	-	4 170	-
	3а 2024 г.	1 816	-	1 963	-	-	-	3 779	-
Патент Способ получения концентрата из вермикомпоста (ЖГУ) (2этап) заявка 2021136300	3а 2025 г.	1 309	-	12	-	-	-	1 321	-
	3а 2024 г.	1 309	-	-	-	-	-	1 309	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 817 391	(2 514 071)	447 535	(429 412)	156 500	(262 562)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 707 283	(2 382 515)	436 905	(329 400)	125 427	(256 983)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	3а 2025 г.	361 754	(249 961)	90 198	(62 061)	20 721	(40 755)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	356 562	(232 025)	56 972	(51 819)	4 040	(21 977)	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	41 484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	38 369	-	3 114	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 252 567	(1 091 225)	18 310	(12 072)	1 082	(34 039)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 194 964	(1 050 518)	62 782	(6 372)	1 929	(42 635)	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	777 258	(242 143)	285 825	(305 246)	131 269	(125 554)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	803 098	(234 538)	245 415	(271 254)	119 458	(127 064)	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	1 001 532	(625 751)	-	-	-	(51 309)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 001 532	(570 975)	-	-	-	(54 776)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	89 228	(86 435)	4 557	-	-	(326)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	87 847	(85 580)	923	-	-	(855)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	516	(392)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	516	(351)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	6 396	(4 504)	658	-	-	(626)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 977	(3 854)	1 419	-	-	(650)	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	286 656	(213 660)	47 987	(50 033)	3 428	(9 930)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	219 419	(204 674)	66 284	-	-	(8 985)	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	123 308	(33 508)	1 005	-	-	8 091	-	-	-
	3а 2024 г.	142 408	(19 375)	-	-	-	(14 133)	-	-	-

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	1 173 896	1 261 835	1 286 399
в том числе:			
Здания	324 472	375 781	430 557
Неамортизируемые основные средства - всего	41 484	41 484	38 369
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	41 484	41 484	38 369

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	1 215 380	1 303 319	1 324 768
в том числе: Земельные участки	41 484	41 484	38 369
из них основные средства, находящиеся в залоге	1 215 380	1 303 319	1 324 768

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.	7 287	-	111 949	-	(22 965)	(87 105)	9 166	-
	3а 2024 г.	7 215	-	113 046	-	(16 171)	(96 802)	7 287	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	645 601	-	365 334	-	(2 855)	(286 264)	721 816	-
	3а 2024 г.	662 756	-	308 804	-	(8 943)	(317 016)	645 601	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	192	-	1 223	(1 415)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 079	-	5 463	(6 541)	-	-

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	182 500	-	62 556 045	-	62 108 245	-	-	-	630 300	-
	3а 2024 г.	190 000	-	42 084 950	-	42 092 450	-	-	-	182 500	-
Итого	3а 2025 г.	182 500	-	62 556 045	-	62 108 245	-	-	-	630 300	-
	3а 2024 г.	190 000	-	42 084 950	-	42 092 450	-	-	-	182 500	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 302 122	-	10 873 528	(10 495 018)	-	-	X	X	1 680 662	-
	3а 2024 г.	1 042 084	-	7 916 297	(7 656 260)	-	-	X	X	1 302 122	-
в том числе: Сырье, материалы и др.аналогичные ценности	3а 2025 г.	630 220	-	2 819 116	(2 521 700)	-	-	-	-	927 636	-
	3а 2024 г.	528 255	-	2 353 184	(2 251 219)	-	-	-	-	630 220	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	38 567	-	2 558 885	(2 497 132)	-	-	-	-	100 320	-
	3а 2024 г.	41 512	-	2 012 880	(2 015 825)	-	-	-	-	38 567	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	18 200	(13 700)	-	-	-	-	4 500	-
	3а 2024 г.	-	-	108	(108)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	199 346	-	4 933 769	(4 816 333)	-	-	-	-	316 782	-
	3а 2024 г.	91 909	-	2 935 161	(2 827 724)	-	-	-	-	199 346	-
Прочие запасы и товары	3а 2025 г.	433 988	-	543 558	(646 153)	-	-	-	-	331 423	-
	3а 2024 г.	380 408	-	614 964	(561 384)	-	-	-	-	433 988	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	331 423	433 988	380 408
в том числе: молодняк на выращивании	331 423	433 988	380 408

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	699 228	-	6 103 036	-	(5 913 449)	-	-	-	888 815	-
	3а 2024 г.	565 588	-	5 068 289	-	(4 934 649)	-	-	-	699 228	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	180 544	-	4 135 732	-	(3 987 043)	-	-	-	329 233	-
	3а 2024 г.	146 242	-	3 496 996	-	(3 462 694)	-	-	-	180 544	-
авансы выданные	3а 2025 г.	378 898	-	1 848 300	-	(1 714 453)	-	-	-	512 745	-
	3а 2024 г.	275 907	-	1 497 893	-	(1 394 902)	-	-	-	378 898	-
прочая	3а 2025 г.	139 786	-	119 004	-	(211 953)	-	-	-	46 837	-
	3а 2024 г.	143 439	-	73 400	-	(77 053)	-	-	-	139 786	-
Итого	3а 2025 г.	699 228	-	6 103 036	-	(5 913 449)	-	-	X	888 815	-
	3а 2024 г.	565 588	-	5 068 289	-	(4 934 649)	-	-	X	699 228	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	495 086	-	-	(494 707)	-	-	379
	3а 2024 г.	994 345	-	-	(499 259)	-	-	495 086
кредиты	3а 2025 г.	492 089	-	-	(492 089)	-	-	-
	3а 2024 г.	982 089	-	-	(490 000)	-	-	492 089
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	2 997	-	-	(2 618)	-	-	379
	3а 2024 г.	12 256	-	-	(9 259)	-	-	2 997
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	673 372	4 648 802	172 130	(5 189 246)	-	-	797 149
	3а 2024 г.	730 436	3 999 687	261 562	(4 318 313)	-	-	673 372
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	96 926	2 781 975	-	(2 785 367)	-	-	93 534
	3а 2024 г.	151 098	2 677 094	-	(2 731 266)	-	-	96 926
авансы полученные	3а 2025 г.	32 574	758 318	-	(651 904)	-	-	138 988
	3а 2024 г.	59 566	306 437	-	(333 429)	-	-	32 574
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	20 034	577 841	-	(564 591)	-	-	33 284
	3а 2024 г.	9 307	508 144	-	(497 417)	-	-	20 034
кредиты	3а 2025 г.	505 252	492 089	172 130	(1 163 061)	-	-	498 501
	3а 2024 г.	507 419	490 000	261 562	(753 729)	-	-	505 252
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	18 586	38 579	-	(24 323)	-	-	32 842
	3а 2024 г.	3 046	18 012	-	(2 472)	-	-	18 586
Итого	3а 2025 г.	1 168 458	4 648 802	172 130	(5 683 953)	-	X	797 528
	3а 2024 г.	1 724 781	3 999 687	261 562	(4 817 572)	-	X	1 168 458

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	-	-	-

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	3а 2025 г.	3 143	20 744	(23 856)	-	31
	3а 2024 г.	2 142	12 927	(11 927)	-	3 143

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	877 000	877 000	877 000
в том числе:			
вексели	877 000	877 000	877 000
Выданные - всего	2 542 842	2 542 842	2 542 842
в том числе:			
обеспечение залога	2 542 842	2 542 842	2 542 842

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 892 673	1 655 069
Затраты на оплату труда	250 324	121 288
Отчисления на социальные нужды	81 203	39 343
Амортизация	240 779	194 314
Прочие затраты	29 975	323 833
Итого по элементам	2 494 954	2 333 847
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(185 406)	(112 795)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 309 548	2 221 052

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	246 845	382 518
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	246 845	382 518

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Баранов Владимир Сергеевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью
ИНТЕРКРОС ЦЕНТР

301054, Тульская область, Ясногорский р-н,
с. Хотушь, ул. Восточная, д.1,
ИНН 7707719586, ОГРН 1107746079308,
Тел.: +7 (4872) 38 49 84
Эл. адрес: interkros-centr@yandex.ru

Limited Liability Company
INTERKROS CENTER

301054, Tula Region, Yasnogorskiy District,
Khotush Settlement, Vostochnaya Str., Bld.1,
TIN 7707719586, PSRN 1107746079308,
Tel.: +7 (4872) 38 49 84
E-mail: interkros-centr@yandex.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Интеркрос Центр»
за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.**

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Интеркрос Центр» (далее ООО «Интеркрос Центр», Общество) внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 09.02.2010г. за основным государственным регистрационным номером 1107746079308.

Юридический и фактический адрес Общества:

301054, Тульская область, Ясногорский р-н, с. Хотушь, ул. Восточная, д.1.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Состав Участников Общества на 31.12.2025г.:

ООО «КЛИПСЕТ», ИНН 9701142017, размер доли - 100%. Основным участником ООО «Клипсет» является Сорокин Владимир Александрович, ИНН 773123278661, СНИЛС 126-408-224 36, являющийся держателем 90% уставного капитала ООО «Клипсет», таким образом, он отвечает признакам бенефициарного владельца Общества (преобладающее участие в капитале более 25 %).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основной вид деятельности Общества – 01.41 «Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока».

Состав органов управления, исполнительных и контрольных органов Общества: генеральный директор Баранов Владимир Сергеевич. Назначен Решением единственного Участника ООО «Интеркрос Центр» от 05.03.2020г. на срок с 05.03.2020г. по 04.03.2023г., срок продлён решением до 04.03.2026г, продлено Решением от 03.03.2026г. на срок с 05.03.26 по 04.03.29.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила (человек):

на 31.12.2023г. – 219.

на 31.12.2024г. – 207.

на 31.12.2025г. – 230.

2. Раскрытие информации о связанных сторонах.

№ п/п	Полное наименование /Ф.И.О.	Место нахождения юридического или	Характер отношений	Характер операций	Объем операций за 2025 год	Сальдо расчетов
-------	-----------------------------	-----------------------------------	--------------------	-------------------	----------------------------	-----------------

		место жительства физического лица				на 31.12.2025
1	Общество с ограниченной ответственностью «Клипсет»	121353, г. Москва, ул. Леси Украинки, д.4, корп.1, кв.105	Организация, оказывающая контрольное влияние на Общество (владение 100 % капитала Общества)	Поставка кормов	-	37 279,0
2	Сорокин Владимир Сергеевич (ИНН 773123278661, СНИЛС 126-408- 224 36)	121353, г. Москва, ул. Леси Украинки, д.4, корп.1, кв.105	Связанное лицо, оказывающее существенное влияние на Общество (Владелец 90 % капитала ООО «Клипсет»; тогда как ООО «Клипсет» является владельцем 100 % капитала Общества)	-	-	-
3	Баранов Владимир Сергеевич	422233, Татарстан Респ, Агрызский р-н, Агрыз г, Казанская ул, дом № 2, кв.12	Назначен Генеральным директором Общества Решением единственного Участника ООО «Интеркрос Центр» от 05.03.2020г. на срок с 05.03.2020г. по 04.03.2023г., срок продлён решением до 04.03.2026г., срок продлен с 05.03.26 по 04.03.29	Оплата труда	2 338	110

			Решением от 03.03.2026			
--	--	--	---------------------------	--	--	--

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор, управляющий директор, главный бухгалтер, главный инженер.

№ п/п	Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период, тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения, В том числе:	8795,3
2	Оплата труда	8036
3	Ежегодный оплачиваемый отпуск	759,3
4	Оплата больничного	-
5	Справочно , взносы в бюджет	2638,6

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения отсутствовали.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Интеркрос Центр» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в составе основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом исходя из установленных сроков их полезного использования. К объектам основных средств, эксплуатируемым в агрессивных условиях, может быть применен коэффициент ускорения амортизации (начисление способом уменьшаемого остатка).
(Основание: п. п. 17, 18 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией, назначенной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока полезного использования, ожидаемого физического износа и т.д. на основании рекомендаций технических служб.

Общество проводит переоценку основных средств. Первоначальная стоимость ОС (с учетом переоценок) при корректировке балансовой стоимости меняться не должна. Поэтому корректировать необходимо только сумму накопленной амортизации.

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007г. № 153н.

Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость запасов.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество создает резерв по оплате отпусков сотрудникам на последний день каждого отчетного периода.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи продукции (товаров, работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки продукции (товаров, выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных ПБУ 9/99.

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Обычными видами деятельности для Общества являются:

- производство и реализация продукции животноводства;
- производство и реализация продукции растениеводства;
- оказание услуг по выполнению сельскохозяйственных работ;
- оказание транспортных, консультационных услуг;
- предоставление имущества за плату во временное пользование.
- реализация продукции промышленной переработки.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при выполнении условий, предусмотренных ПБУ 10/99.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции (работ, услуг) без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

Распределение данных расходов по видам проданной продукции (товаров, работ, услуг) производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

4. Раскрытие существенных показателей.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах прилагается следующая информация. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты и предоставлены в ФНС в соответствии с рекомендациями и требованиями ФСБУ 4/2023 совместно с Отчетом об изменении капитала, Отчетом о движении денежных средств, Отчетом о целевом использовании средств, Расчетом стоимости чистых активов

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицей 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1. «Наличие и движение основных средств», «Наличие и движение прав пользования активами» и проч..

Информация по разделу «Прочие внеоборотные активы» дополняется таблицей 4.5. «Капитальные вложения в основные средства».

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 6.1. «Наличие и движение запасов», 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения».

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Информация по разделам «Заемные средства» (долгосрочные и краткосрочные обязательства) и «Кредиторская задолженность» дополняется таблицей 8.1. «Наличие и движение обязательств».

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов и сборов за отчетный период, а также состоянии расчетов по налогам и сборам приведена в таблице, тыс. руб.:

Наименование налога/сбора	Задолженность на начало периода	Начислено	Уплачено	Задолженность на конец периода
НДС	12636	451757	444461	19932
Налог на прибыль	18	2622	1968	672
Налог на имущество	2304	9444	9823	1925
Земельный налог	83	291	291	83
НДФЛ	-1538	25902	22273	2091
Транспортный налог	14	219	211	22
Страховые взносы	5392	87092	84427	8058
Экологический сбор	0	11	11	

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) по элементам представлена в таблице 10. «Расходы по обычным видам деятельности».

Наличие, состав и движение оценочных обязательств приведены в таблице 7. «Оценочные обязательства».

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества представлена в таблице 9. «Обеспечения обязательств».

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах в составе «Прочих доходов» учтены полученные Обществом субсидии на общую сумму 246 845 тыс. руб.

Расшифровка полученных субсидий по направлениям поддержки:

- на поддержку отдельных подотраслей животноводства – 181 554 тыс. руб.;
- на поддержку отдельных подотраслей растениеводства – 285 тыс. руб.;
- на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в АПК (Постановление Правительства № 1460 от 28.12.2012г.) – 64 128 тыс. руб.
- прочие субсидии на возмещение расходов - 878 тыс.руб.

Информация о государственной помощи, полученной Обществом, также представлена в таблице 11.1 «Бюджетные средства».

Выручка организации за 2025 год составила – 3 694 468 тыс. рублей.

Информация по прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002г. № 66н, отсутствует. В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности, в будущем финансовом году прекращение деятельности также не планируется.

За период после 31 декабря 2025г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Баранов В.С.

Дорогаева Ю.В.