

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 (первоначальная (переоцененная) стоимость (6 199)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	79 941	(55 003)	2 630	(6 199)	4 514	(6 341)	-	-	-	-	76 372	(56 829)
Машины и оборудование	За 2024 г.	65 401	(48 507)	14 541	-	-	(6 495)	-	-	-	-	79 941	(55 003)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	78 630	(54 002)	2 630	(6 199)	4 514	(6 155)	-	-	-	-	75 061	(55 642)
Офисное оборудование	За 2024 г.	64 090	(47 692)	14 541	-	-	-	-	-	-	-	78 630	(54 002)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	977	(667)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	977	(481)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	977	(667)
	За 2025 г.	334	(334)	-	-	-	-	-	-	-	-	334	(334)
	За 2024 г.	334	(334)	-	-	-	-	-	-	-	-	334	(334)

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	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	19 543	24 939	16 894		
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
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						
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	-	-	-	-	-	-

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 в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	993 872	-	-	-	-	-	1 060 621	-
	За 2024 г.	66 750	-	-	-	-	-	-	-	66 750	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	993 872	-	-	-	-	-	993 872	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	66 750	-	-	-	-	-	-	-	66 750	-
	За 2024 г.	66 750	-	-	-	-	-	-	-	66 750	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	66 750	-	993 872	-	-	-	-	-	1 060 621	-
	За 2024 г.	66 750	-	-	-	-	-	-	-	66 750	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	46 692	-	4 678 191	(4 676 068)	-	-	-	48 815	-
	За 2024 г.	39 331	-	4 140 074	(4 132 713)	-	-	-	46 692	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	43 805	-	1 411 763	(1 410 098)	-	-	-	45 470	-
	За 2024 г.	35 657	-	1 290 422	(1 282 274)	-	-	-	43 805	-
Готовая продукция	За 2025 г.	2 657	-	1 398 940	(1 398 362)	-	-	-	3 235	-
	За 2024 г.	3 511	-	1 234 027	(1 234 881)	-	-	-	2 657	-
Товары	За 2025 г.	-	-	52	(52)	-	-	-	156	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	156	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 501 429	(1 501 429)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 299 611	(1 299 611)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	230	-	195	(315)	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	163	-	462	(394)	-	-	-	230	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	161 137		1 042 871		(35 554)	(44)			1 168 410	
	За 2024 г.	227 107		63 038	9	(128 993)	(24)			161 137	
в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 028		16 006	-	(10 176)	(44)			19 815	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 261		8 085	-	(9 294)	(24)			14 028	
	За 2024 г.	144 854		18 625	-	(23 468)	-			140 011	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	99 733		54 925	9	(9 813)	-			144 854	
	За 2024 г.	2 255		1 008 240	-	(1 910)	-			1 008 585	
Итого	За 2025 г.	112 113		28	-	(109 886)	-		X	2 255	
	За 2024 г.	161 137		1 042 871		(35 554)	(44)		X	1 168 410	
	За 2024 г.	227 107		63 038	9	(128 993)	(24)		X	161 137	

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					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило				
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	334	2 019 417	-	-	(751)	-	2 019 000
всего	За 2024 г.	2 234	-	-	-	(1 900)	-	334
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 разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	2 000 000	-	-	-	-	2 000 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	334	19 417	-	-	(751)	-	19 000
	За 2024 г.	2 234	-	-	-	(1 900)	-	334
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	232 624	136 108	67 009	-	(228 928)	(161)	206 652
всего	За 2024 г.	229 770	75 518	36 761	-	(109 425)	-	232 624
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	219 166	47 762	44 998	-	(157 394)	(90)	154 442
	За 2024 г.	205 609	73 057	36 761	-	(96 261)	-	219 166
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	282	9 335	-	-	(8 780)	-	837
	За 2024 г.	205	176	-	-	(99)	-	282
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 718	2 771	-	-	(619)	-	3 870
	За 2024 г.	1 457	1 122	-	-	(527)	-	2 052
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	21 940	-	(1 012)	-	20 928
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 124	76 574	71	-	(61 123)	(71)	26 575
	За 2024 г.	22 499	1 163	-	-	(12 538)	-	11 124
Итого	За 2025 г.	232 624	2 155 859	67 009	-	(229 679)	(161)	2 225 652
	За 2024 г.	232 004	75 518	36 761	-	(111 325)	-	232 958

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 766	949	(936)	-	4 779
	За 2024 г.	-	4 766	-	-	4 766
в том числе:	За 2025 г.	4 766	949	(936)	-	4 779
	За 2024 г.	-	4 766	-	-	4 766

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 000 000	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 385 512	1 241 442
Затраты на оплату труда	79 001	47 666
Отчисления на социальные нужды	20 016	11 943
Амортизация	6 341	6 495
Прочие затраты	314 912	374 732
Итого по элементам	1 805 782	1 682 278
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(578)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 805 204	1 682 278

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 385 512	1 241 442
Затраты на оплату труда	79 001	47 666
Отчисления на социальные нужды	20 016	11 943
Амортизация	6 341	6 495
Прочие затраты	314 912	374 732
Итого по элементам	1 805 782	1 682 278
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(578)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 805 204	1 682 278

Генеральный директор Овсянкина Татьяна Витальевна

27 февраля 2026г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Прованс» (тыс. руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Прованс» за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

1. Основная информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Прованс» зарегистрировано 08.07.2011г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Тюменской области за основным регистрационным номером 1117232029750, свидетельство серии 72 №001971188.

Юридический и почтовый адрес: 625504, Тюменская область, Тюменский район, р.п. Боровский, промышленный район Южный, строение 6

Общество имеет обособленное подразделение в Ростове, зарегистрировано 06.07.2006г. по адресу: 346734, Ростовская область, Аксайский район, п. Красный Колос, ул. Производственная, 10А.

Общество имеет обособленное подразделение в Саратове, зарегистрировано 24.01.2023г. по адресу: 413116, Саратовская область, Энгельский микрорайон г. Энгельс, ГСК Новое Осокорье тер., скл.8, ЛИТЕР А.

Генеральный директор: Овсянкина Татьяна Витальевна

Уставный капитал ООО «Прованс» определен в размере 10 тыс. руб. и состоит из: 85% доли, принадлежащей ООО «Бумеранг Агроинвест», 15% доли принадлежащей Овсянкиной Татьяне Витальевне.

Основной вид деятельности ООО «Прованс» - переработка и консервирование овощей (кроме картофеля) и грибов. (Код ОКВЭД 10.39.1)

Численность работающих на 31.12.2025г. составила 223 человек.

Органами управления общества являются: общее собрание участников (высший орган управления) и единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Генеральный директор общества - Овсянкина Татьяна Витальевна, согласно Протокола об итогах проведения заседания общего собрания участников ООО «Прованс» № 11 от 01.12.2025г.

В состав управленческого персонала включается: генеральный директор, директор по развитию, а также к управленческому персоналу относятся:

- финансовый директор;
- директор по маркетингу и продажам;
- ведущий юрист;
- ведущий менеджер автоматизации бизнес процессов;
- директор по маркетингу и продажам.

Сумма краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу за 2024 год составили 2 349 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов составила 436 тыс. руб.

Сумма краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу за 2025 год составили 3 569 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов составила 667 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

2. Учетная политика

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Изменения в учетной политике, связанные с внедрением стандарта, применены ретроспективно. В связи с чем, сопоставимые показатели за 2024, 2023 года представлены так, как если бы стандарт применялся ранее.

Учетная политика утверждена приказом № 2 от 30.12.2024г.

2.1. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства проверены на обесценение в порядке, определенном методикой тестирования на обесценение.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств, отсутствуют.

Основные средства, полученные в лизинг, отсутствуют.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

- Здания – 50 лет
- Автотранспортные средства – 10 лет
- Оборудование – 5-15 лет
- Инвентарь и мебель – 5-10 лет
- Офисное оборудование – 5-10 лет
- Прочее – 2-15 лет

2.2. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по средней себестоимости.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов;

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Сырье и материалы	45 470	43 805	35 637
2	Готовая продукция и товары для перепродажи	3 235	2 657	3 511
3	Расходы будущих периодов	110	230	163
4	Итого	48 815	46 692	39 331

Резерв под снижение стоимости материальных запасов в 2025г. не создавался, так как по результатам инвентаризации не выявлено материальных ценностей с признаками обесценения запасов.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

2.4. Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

- Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 \$, на 31.12.2024г. -101,6797 руб. за 1 \$.

- Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €.

2.5. Учет кредитов и займов

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

2.6. Резервы

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

2.7. Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- переработка и консервирование овощей

Доходы признаются методом начисления

2.8. Учет расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3.1. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	140 011	144 854	99 733
2	Расчеты по авансам выданным	19 815	12 865	15 261
3	Прочие	1 008 584	3 418	112 113
4	Итого	1 168 411	161 137	227 107

Резерв по сомнительным долгам в 2025г. не создавался, т.к. нет сумм дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной.

3.2. Финансовые вложения.

В 2022 году Общество приобрело долю в УК ООО «Интегра Грин» в размере 99,9% на сумму 66 750 тыс. руб., в 2025 долю в УК ООО «СПП» в размере 100% на сумму 350 000 тыс. руб., долю в УК ООО «Салатерия» в размере 100% на сумму 643 871 тыс. руб.

Переоценка финансовых вложений на конец года не производилась. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по стоимости каждой единицы.

№	Строка баланса	На 31.12.2025	На 21.12.2024	На 31.12.2023
1	1170 «Финансовые вложения»	1 060 621	66 750	66 750
2	1240 «Финансовые вложения»	-	-	-

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

3.4. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации – 10 тыс. руб.

Сведения по выплате дивидендов:

На основании Решений № 7 от 26.05.2025г., № 8 от 07.07.2025г., № 9 от 30.07.2025г. единственного участника Общества были выплачены дивиденды в сумме 170 557 тыс. руб.

3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль	102 838	74 355	132 040

3.6. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Долгосрочные заемные средства

На 31.12.2025г. данные по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса составляют 2 019 000 тыс. руб., в т.ч.:

- Кредитное соглашение № СЛ/000025-698825 от 10.12.2025г. на сумму 2 000 000 тыс. руб., срок погашения до 08.12.2032г.

- Договор займа б/н от 15.08.2025г. на сумму 19 000 тыс. руб., срок погашения до 01.08.2028г.

Краткосрочные заемные средства

На 31.12.2025г. данные по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса составляют 20 928 тыс. руб., в т.ч.:

- начисленные проценты по Кредитному соглашению № СЛ/000025-698825 от 10.12.2025г. на сумму 20 615 тыс. руб., срок погашения 12.01.2026г.

- начисленные проценты по договору займа б/н от 15.08.2025г. на сумму 313 тыс. руб., срок погашения 12.01.2026г.

3.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	154 442	217 859	211 404
	<i>в валюте</i>		3 302	152
2	Авансы полученные	837	283	226
3	Расчеты по налогам и сборам	26 575	11 124	9 865
4	Расчеты с прочими дебиторами (прочие)	3 870	3 358	8 275
5	Итого	185 725	232 624	229 770

3.8. Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков;

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	4 779	4 766	-
2	Итого	4 779	4 766	-

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года.

3.9. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

- Выручка от продажи продукции за 2025 год составила 2 231 200 тыс. руб.

3.10. Информация о прочих доходах и расходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Претензии	3 999	3 467
Дивиденды полученные	9 883	3 696
Доходы прошлых периодов	2 690	846
Продажа ОС	1 773	-
Прочие	14 049	24 634
Итого	32 394	32 643

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Возврат от Покупателя	25 286	42 770
Премия Покупателям	33 200	18 793
Штрафы, неустойки к уплате (по договору)	45 000	36 836
Услуги банка	5 000	999
Потери при хранении	26 673	23 089
Прочие	36 707	63 524
Итого	171 866	186 011

В отчете о финансовых результатах показаны свернуто доходы от реализации основных средств, курсовые разницы.

3.11. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В состав денежных эквивалентов включаются:

- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата).

Расшифровка строки 4229 "Прочие платежи": тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год
Уплата НДСЛ согласно Соглашения о порядке исполнения обязательств третьим лицом	48 076
Расходы по открытию аккредитива для оплаты по Договорам купли-продажи	3 377

3.12. Условные обязательства и условные активы.

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы. Риски, связанные с текущими судебными процессами на 31.12.2025г. отсутствуют, резерв по претензиям и искам не создавался.

3.13. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

- ООО «СПП» - дочернее общество, доля участия 100 %
- ООО «Салатерия» - дочернее общество, доля участия 100 %
- ООО «Интегра грин» - дочернее общество, доля участия 99,9%
- ООО «Бумеранг агроинвест» - участник, доля 85%
- Овсянкина Татьяна Витальевна -участник доля 15%, генеральный директор.
- ООО «Прованс групп»

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.		Данные за 2024 г.	
		Объем операции (без НДС)	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г.	Объем операции (без НДС).	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 г.
ООО «Прованс Групп»	Приобретение товаров, работ, услуг	51 380	18 193	134 862	-
ООО «Интегра Грин»	Прочие (выплата дивидендов)	9 883	-	3 696	-

Получение услуг по сдаче имущества в аренду осуществлялась по рыночным ценам на обычных коммерческих условиях.

Расчеты со связанными сторонами по приобретению и продаже товаров, работ и услуг осуществлялось в денежной и безналичной форме.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами не осуществлялось. Конечным бенефициаром является Гаспарян Ваган Витальевич.

3.14. Обеспечения обязательств и платежей полученные (тыс.руб.)

Поручитель (гарант)	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
ООО «Прованс групп»	2 000 000	-
Итого	2 000 000	-

3.15. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не установлены.

3.16. Информация по непрерывности деятельности.

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года увеличились к уровню начала года на 199 040 тыс. руб. и на 31.12.2025 г. составили 102 848 тыс. руб., на 31.12.2024 года составили 74 365 тыс. руб., на 31.12.2023 года 132 050 тыс. руб.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «Прованс». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «Прованс» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Т.В. Овсянкина

О.А. Гилева

27 февраля 2026г.