Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «САЮРИ»

1.Общие положения

1.1 Краткая характеристика деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Саюри» было учреждено решением МУП «Горснаб» ГО «город Якутск» во исполнение п. 3.1. Протокола совещания по вопросу строительства круглогодичного тепличного комплекса в г. Якутске Главы городского округа «город Якутск» №ПР-ГЛ-60 от 29 февраля 2016 г.

ОРГН - 1161447053492

Место нахождение общества – 677906, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, с. Сырдах, ул. Сосновая, д.2/1.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет – 265 667 тыс. рублей.

Участниками ООО «Саюри» по состоянию на 31.12.2025г. являются:

- 51% долей в уставном капитале Общества принадлежит МУП «Горснаб» городского округа город Якутск, которое не имеет конечных бенефициаров.
- 37,64% долей в уставном капитале Общества принадлежит АО «ВЭБ.ДВ», которое контролируется Государственной корпорацией развития «ВЭБ. РФ», не имеющей конечных бенефициаров.
- 9,48% долей в уставном капитале Общества принадлежит АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО.
- 1,88% долей в уставном капитале Общества принадлежит АК «Хоккайдо Корпорайшн»

Основным видом экономической деятельности является «Выращивание овощей защищенного грунта» (код ОКВЭД 01.13.12). Для осуществления данного вида деятельности лицензия не требуется.

ООО «Саюри» является круглогодичным тепличным комплексом, работающим в условиях Крайнего Севера. Тепличный комплекс полностью автоматизирован, занимает площадь 3,2 га по выращиванию овощной линии, салатной линии, с размещением офисных, складских и вспомогательных помещений в с.Сырдах городского округа «город Якутск».

Основной целью Общества является организация круглогодичного обеспечения детских дошкольных образовательных учреждений и населения городского округа «город Якутск» доступными по стоимости высококачественными овощными культурами и зеленью.

Сбыт продукции осуществляется через 2 розничных магазина ООО «Саюри» находящихся на территории ТОСЭР, а также через оптовые отгрузки.

За 2025 год реализовано 2 206 тонн овощей, за 2024 год реализовано 2 234 тонны овощей.

У Общества имеется одно обособленное подразделение по адресу: г.Якутск, ул.Труда 1А, в котором находится розничный магазин. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

04.07.2024г. учреждена дочерняя организация ООО «ТД «Саюри» (ИНН 1400037039), доля участия в уставном капитале составляет 100%.

1.2 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2026г., чел.	Среднегодовая численность работающих на 01.01.2025г., чел.
114	94

1.3 Информация об изменениях в учетной политике на 2025 год.

В 2025 году действует новая редакция учетной политики. В отчетном периоде существенных изменений в учетной политике, оказавших влияние на бухгалтерскую отчетность, не происходило.

Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), а также другими применимыми нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

1.4 Информация об органах управления Общества

Органы управления	**Наименование**	**Состав**	**Компетенция**
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	• МУП «Горснаб» городского округа «город Якутск» • АО "ВЭБ.ДВ" • АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО • АК «Хоккайдо Корпорэйшн»	В соответствии с Уставом
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров	• Абрамов Петр Валерьевич • Гаврильев Георгий Игоревич • Долгунов Николай Николаевич • Мультах Надежда Владимировна • Руденко Игорь Сергеевич	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Управляющий	ООО «Звезда Арктики»	В соответствии с Уставом

Аудитором Общества является ООО «Аудит Анлимитед», реестре саморегулируемой организации аудиторов (свидетельство о членстве № 88 от 25.12.2009 г.) Вознаграждение, предусмотренное аудитору, составляет 133 тыс. руб. Период проверки 2025 год.

2. Основа формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не осуществляется.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств. Срок полезного использования определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации:

- срок полезного использования;

- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

На конец отчетного года, в соответствии с установленными процедурами и требованиями законодательства, было проведено комплексное исследование и анализ элементов амортизации по всем категориям основных средств, используемых в деятельности предприятия. Данный анализ охватывал такие ключевые параметры, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и выбранный метод начисления амортизации.

В процессе анализа были детально рассмотрены фактические условия эксплуатации, степень физического и морального износа, а также предполагаемые перспективы использования каждого объекта основных средств. Особое внимание уделялось любым изменениям, которые могли бы повлиять на ожидаемые будущие экономические выгоды, связанные с данными активами. Результаты проведенного исследования убедительно продемонстрировали, что существующие элементы амортизации в полной мере отражают текущую реальность и не требуют корректировок.

По итогам проведенного анализа принято решение оставить элементы амортизации по основным средствам без изменений. Это означает, что установленные ранее сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и выбранные методы начисления амортизации будут сохранены и продолжены в следующем отчетном периоде. Данное решение базируется на уверенности в том, что текущие расчеты обеспечивают наиболее точное и достоверное распределение стоимости основных средств на протяжении всего срока их службы, избегая при этом необоснованных колебаний и искажений в финансовой отчетности.

В соответствии с пунктом 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» затраты на приобретение активов, имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом в размере 100 000 руб., подлежат единовременному списанию в состав расходов.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства».

На конец года отчетного периода проведена оценка на предмет обесценения основных средств. Данная оценка осуществлялась в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

В ходе проведенной оценки были проанализированы признаки обесценения, такие как снижение рыночной стоимости актива, существенные неблагоприятные изменения в его использовании, а также наличие признаков физического износа или повреждения. Были применены соответствующие методы определения возмещаемой стоимости, включая ее сравнение с балансовой стоимостью.

По результатам проведенной оценки влияния на бухгалтерскую отчетность, существенное обесценение основных средств не установлено. Таким образом, балансовая стоимость активов на отчетную дату отражает их справедливую стоимость, с учетом всех существенных факторов.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Транспортные расходы по заготовлению МПЗ (приобретению товаров) включаются в учетную стоимость МПЗ (товаров).

В течение отчетного периода была проведена проверка МПЗ на предмет обесценения.

Проверка проводилась с учетом всех существенных факторов, которые могли бы указывать на снижение рыночной стоимости запасов или невозможность их дальнейшего использования. Были проанализированы объемы складских остатков, их оборачиваемость, а также текущие рыночные цены на аналогичные виды продукции.

По результатам проведенного анализа, включая инвентаризацию и оценку каждого вида МПЗ, существенных признаков обесценения не выявлено. Балансовая стоимость МПЗ на отчетную дату соответствует их расчетной стоимости.

Управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2220.

Коммерческие расходы расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 «Расходы на продажу» и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2210.

Общество формирует оценочные бязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Для расчета величины оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

–оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;

–величина оценочных обязательств рассчитывается как произведение количества дней отпуска, "заработанных" работником за отчетный период (за 1 месяц 2,33 дня) на средний дневной заработок сотрудника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

–при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

–при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В отчетности остаток неиспользованных средств государственных субсидий отражается в долгосрочных обязательствах по строке 1450 «Прочие обязателсьва», а также в краткосрочных обязательствах по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи

отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

\

12. Информация об отдельных активах и обязательствах

12.1. Нематериальные активы

26 августа 2021 г. ООО «Саюри» было выдано свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) за номером 826295 и сроком действия на 10 лет, что позволило закрепить за организацией право на приоритетное использование данного наименования, обозначения, изображения. В связи с тем, что стоимость нематериального актива менее 100 тыс.руб. установленного организацией, при переходе на ФСБУ 14/2022 списана балансовая стоимость в порядке единовременной корректировки.

12.2. Расходы на научно-исследовательские иопытно-конструкторские работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы не производились.

12.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств по группам приведено Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 4 «Основные средства».

Способ начисления амортизационных отчислений основных средств в бухгалтерском и налоговом учете – линейный способ, в течении года способ начисления амортизационных отчислений не изменялся.

Общество ежегодно пересматривает элементы амортизации основных средств, изменения в связи с пересмотром элементов амортизации основных средств отражается на счетах затрат. По состоянию на 31 декабря 2025г. срок полезного использования основных средств не изменен.

За 2025 год введены в эксплутацию следующие основные средства:

тыс.руб.

Наименование основных средств	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость
Трал лестничного типа	01.12.2025	196
ИТОГО		**196**

Общество не является собственником земельных участков, использует на правах аренды следующие земельные участки:

Наименование объектов в аренде, числящиеся за балансом	Место нахождения

Земельный участок кадастровый номер 14:35:106003:343, 2349 кв.м.	РС(Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004:361 47374 кв.м.	РС(Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004:5652, 10016 кв.м.	РС(Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004:5651, 27228 кв.м.	РС(Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004:5650, 45576 кв.м.	РС(Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004:6933, 109 кв.м.	РС(Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004:6921, 26708 кв.м.	РС(Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004:7939	РС(Я), г.Якутск, с.Сырдах

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде земельных участков. Рыночная стоимость земельных участков не превышает 300 000 руб.

Обществом проведена проверка на обесценение внеоборотных активов. В результате проверки не выявлены признаки обесценения.

12.4. Материально – производственные запасы

Наличие и движение запасов – см. в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 6.

Запасы в залоге отсутствуют.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, если данная величина не ниже чистой стоимости продажи. Если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости, то запасы отражаются по чистой стоимости продажи с одновременным отражением обесценения.

На 31.12.2025г. произведено определение чистой стоимости продажи и не выявлено превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи запасов.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд.

12.5. Незавершенное производство

Сумма незавершенного производства составила:

(руб.)

Продукция	**31.12.2024г.**	**31.12.2025**
Клубника	2 180 077,53	3 731 157,85

Огурцы	17 642 791,83	28 083 695,05
Томаты	18 996 723,52	26 121 804,47
Рассада	924 825,77	781 554,41
Баклажан	151 524,83	640 067,36
Перец	175 884,09	893 812,07
Банан		5 946,00
ИТОГО	**40 071 827,57**	**60 258 037,21**

В фактическую себестоимотсь незавершенного производства включены следующие расходы, связанные с производством продукции (см. таблицу ниже):

тыс.руб.

Статьи расходов	**Огурцы**	**Томаты**	**Клубника**	**Рассада**	**Баклажан**	**Перец**
Амортизация ОС	3 088	3 805	512		113	146
Общие затраты	8 112	11 728	1 963	353	297	389
Расходные материалы при смене оборота	3					
Расходы на кубики и торф для рассады				77		
Расходы на семена и посадочный материал			315	352	9	11
Расходы на средства защиты растений	282	315	106			
Расходы на субстрат (вегетационный мат)	545	950				
Расходы на удобрения	1 084	1 057	29			
Упаковка	112	49	6			
Заработная плата	3 313	3 571	490		64	82
Шпагат, крючки	103	35				
Электроэнергия	7 017	3 441	311		155	217
Рассада	4 423	1 170			2	49
ИТОГО	**28 084**	**26 122**	**3 731**	**782**	**640**	**894**

12.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности и кредиторской задолженности -- см. в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 7 и 8.

По строке 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства», в том числе отражена долгосрочная кредиторская задолженность ПАО «Якутскэнерго» в сумме составляет 19 455 тыс. руб., долг будет погашен до 30.09.2027г. по мировому соглашению.

По состоянию на 31.12.2025г. существует просроченная дебиторская задолженность покупателей на сумму 4 672 тыс.руб.

По сосотянию на 31.12.2024г. просроченная дебиторская задолженность покупателей составляла 1 059 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

12.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

12.7.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов (см. таблицу ниже):

тыс.руб.

Наименование кредитора	№ и дата договора	Сумма по договору (тыс.руб.)	% ставка	Сумма основного долга на 31.12.2025г.(тыс. руб.)			Срок погашения
				всего	в т.ч. долгосрочная часть (строка 1410 Бух. баланса)	в т.ч. краткосрочная часть (строка 1510 Бух. баланса)	
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 210000180 от 29.12.2021	18 000	16,00%	7 441		7 441	31.12.2026
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№180000038 от 14.05.2018	247 000	5,00%	60 390	54 390	6 000	31.03.2033
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№190000073 от 20.06.2019	43 845	5,00%	16 335	13 935	2 400	31.05.2034
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 210000038 от 31.03.2021	110 000	4,50%	95 520	89 604	5 916	31.12.2035
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 210000081 от 30.06.2021	101 000	4,50%	86 721	80 805	5 916	31.10.2035
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 220000017 от 25.03.2022	16 000	12,00%	6 614		6 614	31.12.2026
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 250000114 от 01.09.2025	7 000	Ставка ЦБ - 70% + 2%	7 000		7 000	2 25.08.2026
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 250000115 от 02.09.2025	3 000	Ставка ЦБ + 5%	3 000		1 000	26.01.2026
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 250000173 от 29.12.2025	20 000	Ставка ЦБ + 4%	10 011		10 011	31.03.2026

Наименование кредитора	№ и дата договора	Сумма по договору (тыс.руб.)	% ставка	Сумма основного долга на 31.12.2025г.(тыс. руб.)			Срок погашения
				всего	в т.ч. долгосрочная часть (строка 1410 Бух. баланса)	в т.ч. краткосрочная часть (строка 1510 Бух. баланса)	
АО "ВЭБ.ДВ"	б/н от 12.12.2018	200 000	5,00%	151 697	128 782	22 915	31.12.2032
АО "ВЭБ.ДВ"	б/н от 21.11.2019	286 512	5,50%	244 478	207 548	36 930	31.12.2032
АО "ВЭБ.ДВ"	б/н от 21.11.2019	313 488	5,50%	267 497	227 090	40 407	31.12.2032
РИК ПЛЮС АО	08/19Д от 10.10.2019г.	35 000	5,00%	24 000	20 400	3 600	30.04.2032
ТУЙМААДА АО ФАПК	АО-Д-269/09 от 13.07.2022	15 000	5,00%	8 770	7 292	1 478	31.07.2032
ТУЙМААДА АО ФАПК	АО-Д-286/09 от 20.07.2022	15 000	5,00%	8 770	7 292	1 478	31.07.2032
ТУЙМААДА АО ФАПК	ДЗ.ФПК-132 от 30.10.2024	18 000	5,00%	750		750	29.10.2025
МКК Фонд поддержки развития АПК ГО «Город Якутск»	328-3 от 13.09.2024	5 000	5,00%	5 000	2 500	2 500	18.09.2025
МБМ Групп Проектный институт	14 от 29.09.2025	10 000	18%	10 000		10 000	27.03.2026
МБМ Групп Проектный институт	20 от 22.10.2025	10 000	18%	10 000		10 000	27.03.2026
МБМ Групп Проектный институт	22 от 24.11.2025	10 000	18%	10 000		10 000	27.03.2026
Всего				**1 031 991**	**839 636**	**192 355**	

Также на конец отчетного периода имеются не погашенные проценты, в связи с предоставлением льготного периода для уплаты процентов на сумму 50 923 тыс. руб. по всем займам предоставленным АО ВЭБ.ДВ

Всего по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. отражено 211 863 тыс.руб. = 192 355 (сумма основного долга) + 19 508 (проценты по займам и кредитам)

Всего по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. 890 560 тыс.руб. = 839 636 (сумма основного долга) + 50 923 (долгосрочные проценты АО ВЭБ.ДВ).

Всего по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. отражено 187 435 тыс.руб. = 176 387 (сумма основного долга) + 10 831 (проценты по займам) + 217 (проценты по кредитам)

Всего по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. отражено 1 005 337 тыс.руб. = 949 467 (сумма основного долга) + 55 870 (долгосрочные проценты АО ВЭБ.ДВ)

12.7.2. Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации – отсутствуют.

12.7.3. Сумма начисленных процентов по полученным займам и кредитам за 2025 год составила 64 626 тыс.руб., за 2024 год 64 626 тыс.руб. включены в состав прочих расходов.

12.7.4. Займы выданные.

В 2025 году Общество предоставило краткосрочные займы:

Наименование контрагента	Договор	Сумма (руб.)
А-КАПИТАЛ ООО	Договор займа б/н от 26.03.2025	1 000 000 руб.
БИМТЕХНЕТ ООО	02/06/25 от 02.06.2025	200 000 руб.
Винокуров С.З.	Договор денежного займа от 23.05.2025	259 662,04 руб.
ТД ИСТОК ООО	25/06/2025 от 25.06.2025	350 000 руб.
ЯЦ НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	б/н от 26.03.2025	1 000 000 руб.
ИТОГО		**2 809 662,04 руб.**

В 2024 году Общество предоставило краткосрочный займ ООО «ТД «Саюри» дочерней организации в сумме 500 тыс.руб., которая погашена в 2025 году.

12.8. Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам по состоянию 31.12.2025г. составляет 4 672 тыс.руб. За 2025г. списано за счет резерва 41 тыс. руб. дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности и ликвидацией дебиторов.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию 31.12.2024г. составлял 1 059 тыс.руб. За 2024г. списано за счет резерва 194 тыс. руб. дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности и ликвидацией дебиторов.

12.9. Государственная помощь

3.9.1. В 2025 году получены субсидии от Министерства с/х РС (Я):

- по соглашению №10-2025-001878 от 19.02.2025г. в сумме 5 984 тыс. руб. на возмещение производственных затрат, связанных с производством овощей в закрытом грунте, произвденных с применением системы досвечивания;

- по соглашению № 90-2025-001839 от 19.02.2025г. в сумме 25 000 тыс.руб. на возмещение части затрат на приобретение семян и удобрений;
- по соглашению № 90-2025-017983 от 21.11.2025г. в сумме 60 000 тыс. руб. на возмещение части затрат на ТЭР.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток неиспользованных средств целевого финансирования отсутствуют.

Средства целевого финансирования, использованные на строительство объектов основных средств, включаются в состав прочих доходов по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования данных объектов. Всего включено в состав прочих доходов:

2019 – 10 824 тыс.руб.
2020 – 13 118 тыс. руб.
2021 – 18 643 тыс.руб.
2022 – 38 695 тыс.руб.
2023 – 60 004 тыс.руб.
2024 – 88 092 тыс.руб.
2025 – 119 422 тыс.руб.

Соответствующая часть средств целевого финансирования, подлежащих включению в будущем в состав доходов, отражена по строке 1450 «Остаток субсидии на финансирование капитальных затрат» и по строке бухгалтерского баланса и по строке 1530 «Доходы будущих периодов» на 31.12.2025г. составляет 383 428 тыс.руб., на 31.12.2024г. составляет 411 865 тыс.руб.

13. Информация о финансовых результатах.

13.1. Расшифровка выручки и расходов от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	**Сумма**	
	2025 год	**2024 год**
Выручка от реализации, в т.ч.:	635 348	594 501
Томаты	151 340	161 265
Огурцы	444 741	405 601
Зелень	8 518	10 997
Клубника	9 769	13 021
Прочие	20 980	3 617
Себестоимость продаж	(512 734)	(450 776)
Коммерческие расходы	(32 991)	(11 427)
Управленческие расходы	**(85 688)**	(78 460)
Прибыль (убыток) от продаж	3 935	53 838

Прибыль до налогообложения за 2025 год составляет **19 005** тыс.руб., в 2024 году прибыль до налогообложения составил 55 174 тыс.руб.

13.2.Расшифровка затрат на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	**Сумма**	
	2025 год	**2024 год**
Материальные затраты, в том числе:	129 299	103 195
• Семена и посадочный материал	33 161	30 677
• Удобрения, средства защиты растений	30 016	23 645
• Материалы и сырье для основного производства	7 814	7 952
• Прочие материалы	9 168	6 455
• Естественная убыль, усушка	2 574	2 965
• Тара	14 678	13 325
• Запасные части и материалы для ремонта основных средств, инвентаря, приборов, инструментов	31 888	18 174
Расходы на оплату труда, в том числе:	144 204	118 907
• Производственный персонал	108 899	88 936
• АУП	24 543	24 117
• Отдел продаж	10 762	5 854
Отчисления на социальные нужды	14 155	12 177
Амортизация	118 082	111 346
Прочие затраты	263 810	219 758
• Электроэнергия	60 007	65 939
• Газ	62 120	47 766
• Вознаграждение управляюшей организации	49 978	45 010
• Водоснабжение	7 698	8 127
• Вывоз ЖБО, ТБО	23 989	20 380
• Доставка продукции	13 423	481
• Услуги сторонних организаций	36 790	26 146
• Прочие расходы	9 805	5 909
Итого:	**669 549**	**565 383**
Изменение остатков (прирост: незавершенного производства, готовой продукции и др.)	(38 136)	(25 888)
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	**631 413**	**540 663**

13.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

тыс.руб.

Прочие доходы	**Сумма дохода**	
	2025 год	**2024 год**
Субсидия МСХ РС (Я)	119 422	88 092
Резервы по сомнительным долгам		1 553
Прочие доходы	3 938	5 638
Прибыль прошлых лет		4 223
Проценты к получению	3 191	199
Итого:	**126 551**	**99 705**

тыс.руб.

Прочие расходы	Сумма расхода	
	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	64 626	69 018
Проценты по рассрочке	6 999	10 059
Убыток прошлых лет	213	2 128
Комиссия за банковское обслуживание	3 054	3 106
Резервы по сомнительным долгам	3 654	1 745
Списание продукции	28 221	6 848
Штрафные санкции	177	309
Прочие расходы	4 537	5 155
Итого:	**111 481**	**98 69**

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

14. Прочие сведения

14.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.

• обеспечений выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций – не выдавалось:

• по обеспечениям, выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений:

Перечень гарантий (поручительств), выданных третьими лицами по обязательствам ООО «Саюри»

тыс.руб.

Гарант	Бенефициар	№гарантии	Сумма, тыс.руб.	Дата получения	Срок действия	Предмет
Окружная администрация г.Якутска	АО "ВЭБ.ДВ"	Муниципальная гарантия Г19-003 от 26-11-2019	265 805	26.11.2019	31.12.2032	Предоставление муниципальной гарантии
Окружная администрация г.Якутска	АО "ВЭБ.ДВ"	Муниципальная гарантия Г-18-	164 929	14.12.2018	31.12.2032	Предоставление муниципальной гарантии

		004 от 14.12.2018				
Правительство Республики Саха (Якутия)	АО "ВЭБ.ДВ"	Договор о предоставлении государственной гарантии РС (Я) № ДГ-20/015 от 06.11.2020	290 832	06.11.2020	30.12.2033	Предоставление государственной гарантии по возврату основного долга по договору о предоставлении (целевого займа) от 21.11.2019 б/н.
ИТОГО сумма действующих гарантий			**721 566**			

14.2. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общесво создало резерв по предстоящим отпускам, его размер составил:

тыс.руб.

Характер обязательства	Резерв по отпускам за 2025 г.	Резерв по отпускам за 2024 г.
Величина на конец отчетного периода	5 557	5 226

14.3. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – отсутствует.

15. Налоги

15.1.Расчеты по налогу на прибыль организаций

тыс. руб.

Период	**Ставка налога на прибыль**	**Прибыль/убыток до налогообложения**	**Вид временных разниц**	**Отложенные налоги**	**Текущий налога к уплате**	**Сумма прибыли (убытка)**
2025	**10%**	**19 005**		**(4 972)**	**-**	**14 033**
		В том числе	ОНА	(5 292)		
			ОНО	320		
2024	**10%**	**55 174**		**(38 905)**	**-**	**16 269**
		В том числе	перерасчет по ставке 10%	(32 519)		
			ОНА	(7 038)		
			ОНО	652		

Состав отложенных налоговых активов и обязательств:

тыс.руб.

Вид активов и обязательств	Отложенный налоговый актив			
	01.01.2025	Изменение за период		01.01.2026
		Признание	Погашение	

Незавершенное производство		59 676,17		59 676,17
Основные средства	2 301 728,84	407 781,90	155 571,82	2 553 938,95
Оценочные обязательства и резервы	587 994,24		113 681,56	474 312,69
Расходы будущих периодов	1 118,56	15 158,15		16 276,71
Убытки прошлых лет	25 536 207,45		5 506 983,81	20 029 223,65
Арендные обязательства	4 093,61	941,96	51,00	4 984,58
ИТОГО	**28 431 142,75**	**483 558,18**	**5 776 288,19**	**23 138 412,74**

тыс.руб.

Вид активов и обязательств	Отложенное налоговое обязательство			
	01.01.2025	Изменение за период		01.01.2026
		Признание	Погашение	
Готовая продукция	13 139,13	4 574,77	7 929,76	9 784,16
Доходы будущих периодов	3 170,30	18 887,39		22 057,69
Незавершенное производство	113 624,01	1 357,70	74 127,43	40 854,28
Основные средства	2 169 185,86	33 137,45	296 059,36	1 906 264,02
ИТОГО	**2 299 119,30**	**57 957,31**	**378 116,55**	**1 978 960,15**

15.2.Налог на добавленную стоимость за 2025 год составил:

тыс.руб.

Период	Начислено	Вычет	К уплате/-к возмещению
1 квартал 2025	20 468	14 903	5 565
2 квартал 2025	21 571	9 602	11 969
3 кватал 2025	10 045	11 971	- 1 926
4 квартал 2025	16 280	19 088	-2 808

На основании Решения УФНС по Республике Саха (Якутия) №518 о возмещении полностью суммы налога на добавленную стоимость, заявленной к возмещнеию от 03.12.2025г. за 3 квартал 2025г. получено возмещение по НДС в сумме 1 926 тыс. руб.

Также УФНС по Республике Саха (Якутия) предоставлена рассрочка по уплате задолженности по налогам, сборам и страховым взносам на основании Решения №486674 от 18.09.2025г. на сумму 7 970 227,79 руб. сроком по 29.09.2026г.

15.3.Расчеты по прочим налогам

Согласно части 1 статьи 5 Закона Республики Саха (Якутия) от 07.11.2013 1231-З N 17-V «О налоговой политике Республики Саха (Якутия)» предоставляются налоговые льготы по транспортному налогу и налогу на имущество организаций (посредством освобождения от уплаты) организациям, осуществляющим вид деятельности: «Растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях».

ООО «Саюри» является сельскохозяйственным производителем с кодами ОКВЭД: 01.1 «Растениеводство», 01.13.12 «Выращивание овощей защищенного грунта» и включается в состав организаций, применяющих налоговые льготы по транспортному налогу и налогу на имущество организаций.

16. Прочие активы

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	**Строка**	**01.01.2026**	**01.01.2025**
Средства на расч счетах в рублях	1250	3 143	6 735
Наличные денежные средства	1250	313	289
Средства на депозитном счете	1240	5 000	28 000
Переводы в пути	1250	355	553
ИТОГО		**8 811**	**35 577**

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены следующие платежи:

тыс.руб.

Вид платежей по строке 4129	**2025 год**	**2024 год**
Комиссия банка	4 171	3 206
Штрафы, пени	67	89
Госпошлина	156	564
Пособие		12
Возврат субсидии		786
Выдача займа сотрудникам	620	3 300
Проценты по рассрочке	8 446	
Эколгический сбор	81	
ИТОГО	**13 541**	**7 957**

17. Информация о связанных сторонах

17.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной**
1	2	3
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	677027, РФ, г. Якутск, ул. Шавкунова, дом 103, корпус 1	Участник, 51,00 %

АКБ «Алмазэргиэнбанк» Акционерное общество	677000, РФ, г. Якутск, пр-ктЛенина, дом 1	Участник, 9,48 %
АК «Хоккайдо Корпорейшн»	Япония, г. Саппоро, Тюо-ку, Минами 3 дзё, ниси 6-тёмэ, 3-2	Участник, 1,88 %
АО "ВЭБ.ДВ"	123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10, офис 17	Участник, 37,64 %
Абрамов Петр Валерьевич	г.Якутск	Председатель СД, - генеральный директор МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»
Гаврильев Георгий Игоревич	г.Якутск	Член Совета директоров, заместитель Главы Городского округа «город Якутск»
Долгунов Николай Николаевич	г.Якутск	Член Совета директоров, Председатель правления АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК
Мультах Надежда Владимировна	г. Москва	Член Совета директоров, представитель АО «ВЭБ.ДВ»
Руденко Игорь Сергеевич	г. Москва	Член Совета директоров, представитель АО «ВЭБ.ДВ»
Балнайтис Сергей Александрович	г.Якутск	**Генеральный директор** "Звезда Арктики" управляющей организации ООО "Саюри"

17.2 Характер взаимоотношений между связанными сторонами (сделки, объем)

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	**Виды взаимоотношений**	**Метод определения цены**	**Оборот за 2025 год**		**Оборот за 2024 год**	
			Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	Договор поставки	Рыночный	19 908	14 344	15 999	21 563
АКБ АО «Алмазэргиэнбанк»	Кредитный договор		62 146	57 529	41 735	38 693
АО "ВЭБ.ДВ"	Договор займа		90 827	36 839	83 894	40 298
ООО «Звезда Арктики»	Договор управления		57 733	57 235	42 629	37 583

Остатки по незавершенным операциям с указанными лицами приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	**Вид расчетов**	**Сумма на 31.12.2025**		**Сумма на 31.12.2024**	
		Дебиторская задолженность	**Кредиторская задолженность**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	Покупатели и заказчики				5 564

АКБ «Алмазэргиэнбанк» Акционерное общество	Заемные обязательства		291 157		325 775
АО «ВЭБ.ДВ»	Заемные обязательства		730 318		787 206
ООО «Звезда Арктики»	Договор управления		4 176		4 675

17.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Заработная плата и сумма страховых взносов, выплаченных основному управленческому персоналау за 2025 год составила 26 762 тыс. руб., за 2024 год составила 22 969 тыс. руб. Данные выплаты являются краткосрочными.

Вознаграждение и компенсация расходов управляющей компании ООО «Звезда Арктики» за 2025 год составило 49 978 тыс.руб., за 2024 год составило 45 095 тыс.руб.

18. События после отчетной даты

На момент составления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах существенные события, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества за 2025 год, не выявлены.

19. Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность составлена исходя из требования непрерывности деятельности.

Высокотехнологичные тепличные комплексы – одно из перспективных направлений развития агропромышленного комплекса России. Отрасль защищенного грунта в России всё ещё находится в стадии развития. Обширный неосвоенный отечественными производителями рынок закрытого овощеводства имеет низкую конкуренцию, в основном, из-за первоначальных высоких инвестиций. Однако возможности тепличного бизнеса недооценены. Использование современных конструкций, энергосберегающих технологий, агротехнологий позволяют получать высокий урожай и стабильную прибыль. Производитель овощей защищенного грунта может занять свою нишу практически в любом регионе страны, даже в нашей республике, так как отрасль защищенного грунта в России имеет практически неограниченный рынок сбыта, как в плане увеличения предложения, так и в плане импортозамещения.

Величина чистых активов на 31.12.2025г. составляет 387 165 тыс.руб.

Данные обстоятельства не могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

У нас не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);

Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством Российской Федерации; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

Руководство не намерено прекращать деятельность Общества.

20. Изменение остатков по состоянию на предыдущие отчетные периоды

Изменения остатков по предыдущим периодам в текущем году не проводилось.

21. Риски финансовые(кредитные), правовые, региональные.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать не существенное влияние геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор ООО "Звезда Арктики"
управляющей организации ООО "Саюри" _____ Балнайтис С.А.
02.02.2026г.