

## Общество с ограниченной ответственностью «СЕЛЬХОЗХОЛОД»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Общая информация об организации

ООО «СЕЛЬХОЗХОЛОД», является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сокращенное наименование – ООО «Сельхозхолод».

Юридический адрес – 296183, Республика Крым, м.р-н Джанкойский, с.п.Роцинское, с.Рошино, ул. Переездчикова, зд. 38, офис 1

Дата государственной регистрации – 05.01.2015г.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 чел.

Уставный капитал составляет 10,0 тыс. руб.

Учредителями общества являются: Славский И.А. с долей 70 процентов, Поваляев В.А. с долей 30 процентов.

Директор общества – С.Л. Ермолов.

#### Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.21 — Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.31 — Торговля оптовая фруктами и овощами;

52.10 — Деятельность по складированию и хранению;

### 3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</li><li>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li><li>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</li></ol>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материальные производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"><li>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</li><li>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</li><li>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</li><li>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</li></ol>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства	За 2025 г.	4 114	(2 861)	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	4 114	(3 255)
(за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	3 414	(2 472)	700	-	-	(389)	-	-	-	-	-	4 114	(2 861)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 114	(2 861)	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	4 114	(3 255)
	За 2024 г.	3 414	(2 472)	700	-	-	(389)	-	-	-	-	-	4 114	(2 861)

##### 4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	859	1 253	942
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	859	1 253	942
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	23 149	-	81 611	(86 946)	-	-	X	X	17 814	-
	За 2024 г.	36 071	-	105 999	(118 921)	-	-	X	X	23 149	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	394	-	402	(44)	-	-	(385)	-	366	-
	За 2024 г.	1 291	-	2 992	(969)	-	-	(2 920)	-	394	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	22 755	-	75 480	(80 787)	-	-	-	-	17 449	-
	За 2024 г.	34 778	-	93 155	(105 178)	-	-	-	-	22 755	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 729	(6 115)	-	-	385	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 853	(12 773)	-	-	2 920	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 661	-	6 912	-	(500)	-	-	-	10 073	-
	За 2024 г.	7 391	-	3 347	-	(7 078)	-	-	-	3 661	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 958	-	6 332	-	(257)	-	-	-	9 033	-
	За 2024 г.	645	-	2 863	-	(550)	-	-	-	2 958	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	580	-	-	-	-	-	580	-
	За 2024 г.	6 527	-	-	-	(6 527)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	703	-	-	-	(243)	-	-	-	460	-
	За 2024 г.	219	-	484	-	-	-	-	-	703	-
Итого	За 2025 г.	3 661	-	6 912	-	(500)	-	-	X	10 073	-
	За 2024 г.	7 391	-	3 347	-	(7 078)	-	-	X	3 661	-

## 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	5 185	5 185	1 542	1 542	500	500
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 036	5 036	1 542	1 542	500	500
Расчеты с покупателями и заказчиками	149	149	-	-	-	-

## 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 771	5 145	-	(1 712)	-	6 204
	За 2024 г.	4 567	831	-	(2 627)	-	2 771
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 531	448	-	(1 531)	-	448
	За 2024 г.	2 118	31	-	(618)	-	1 531
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	4 498	-	-	-	4 498
	За 2024 г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	144	-	144
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 241	-	-	(325)	-	915
	За 2024 г.	440	800	-	-	-	1 241
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	160	-	-	-	160
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	39	-	-	-	39
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-
Итого	За 2025 г.	2 771	5 145	-	(1 712)	-	X 6 204
	За 2024 г.	19 567	831	-	(17 627)	-	X 2 771

### 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	198	1 500	1 585
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55	1 500	1 585
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	144	-	-

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	81 217	109 067
Затраты на оплату труда	1 629	1 322
Отчисления на социальные нужды	485	369
Амортизация	394	389
Прочие затраты	8 504	25 528
Итого по элементам	92 229	136 675
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	92 229	136 675

## 10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ермолов С.Л.

## 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор



С.Л. Ермолов