

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САЛАТЫ С МОРЯ» ЗА 2025 ГОД

Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «Салаты с моря», зарегистрировано 28.07.2014 г. Межрайонной инспекцией ФНС России по Краснодарскому краю №52.

Сокращенное наименование организации – ООО «Салаты с моря»

ИНН: 2352057115 КПП: 231501001 ОГРН: 1212300004586

Уставный капитал организации составляет 150 010 000 (Сто пятьдесят миллионов десять тысяч) рублей. Участником общества является юридическое лицо (100%) АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА".

У организации нет дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств.

У организации имеется обособленное подразделение КПП 231545011. Дата постановки на учет 01.07.2022г.

Юридический адрес организации – 353900, Краснодарский край, г.о. город Новоросийск, г Новоросийск, ул Карла Маркса, д. 6, 415

Почтовый адрес организации - 353900, Краснодарский край, г.о. город Новоросийск, г Новоросийск, ул Карла Маркса, д. 6, 415

Фактическое место расположения- - 353900, Краснодарский край, г.о. город Новоросийск, г Новоросийск, ул Карла Маркса, д. 6, 415

Руководство деятельностью общества с ограниченной ответственностью «Салаты с моря» осуществлялось генеральным директором Подосёновым Николаем Владимировичем (ИНН 761500490899), срок полномочий до 01.07.2027 г.

Предприятие применяет основную систему налогообложения.

Среднемесячная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года 76 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 01.13.1 Выращивание овощей.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 27.12.2024 г. №27.12/02/ССМ в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказ Минфина России от 06.10.2008г. №106н. В отчетном периоде учетная политика не менялась.

Активы, удолетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются стоимостной лимит которых ниже 100 000,00 рублей.

В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Учет стоимости материально-производственных запасов, готовой продукции после признания осуществляется по наименьшей из фактической себестоимости или чистой стоимости продажи. Списание материально-производственных запасов, в производство производится по методу ФИФО.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без

учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются методом директ-костинг на счет 90 "Продажи", субсчет 90-8.

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7, в полной сумме.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии, подтверждающие права организации на доступ к ограниченными ресурсам (виды лицензий, например, лицензия на добычу полезных ископаемых).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: (вид(-ы) или группа(-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом. Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения настоящего стандарта. Закреплен порядок определения срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов при признании этого объекта в бухгалтерском учете. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Организация применяет основную систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами – по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157/н, утвердившем ФСБУ 4/2023.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств.

Стоимостные показатели представлены в тыс. руб.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование поквартили	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение	поступило	списано		амортизации	обесценение	пероценка		переклассифицировано	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 118 885	(131 742)	201 395	-	-	(102 063)	-	-	-	-	1 320 280	(233 804)
	За 2024 г.	991 087	(45 312)	228 908	(101 110)	9 193	(87 425)	-	-	-	-	1 118 885	(131 742)
В том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	38 734	(13 137)	6 858	-	-	(7 018)	-	-	-	-	45 592	(20 154)
	За 2024 г.	30 992	(7 167)	7 742	-	-	(5 970)	-	-	-	-	38 734	(13 137)
Земельные участки	За 2025 г.	143 145	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 145	-
	За 2024 г.	143 145	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 145	-
Здания	За 2025 г.	56 840	(4 696)	3 301	-	-	(3 336)	-	-	-	-	60 141	(8 031)
	За 2024 г.	55 445	(1 843)	1 395	-	-	(2 853)	-	-	-	-	56 840	(4 696)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 216	(881)	-	-	-	(335)	-	-	-	-	1 216	(1 516)
	За 2024 г.	1 216	(809)	-	-	300	(372)	-	-	-	-	1 216	(881)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	133 774	(37 328)	37 577	-	-	(24 133)	-	-	-	-	171 350	(61 461)
	За 2024 г.	99 951	(17 742)	33 823	-	472	(20 057)	-	-	-	-	133 774	(37 328)
Сооружения	За 2025 г.	503 632	(56 175)	125 793	-	-	(44 802)	-	-	-	-	629 425	(100 977)
	За 2024 г.	459 570	(17 752)	145 171	(101 110)	8 421	(38 646)	-	-	-	-	503 632	(56 175)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	241 419	(19 505)	27 867	-	-	(22 396)	-	-	-	-	269 286	(41 902)
	За 2024 г.	200 767	-	40 652	-	-	(19 505)	-	-	-	-	241 419	(19 505)
Производственные и и	За 2025 г.	125	(21)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	125	(62)

3.3. 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	946 234	847 574	806 879
в том числе:			
Сооружения	528 448	447 457	441 818
Машины и оборудование (кроме офисного)	110 714	97 465	83 422
Офисное оборудование	-	335	407
Транспортные средства	27 515	28 154	26 862
Производственный и хозяйственный инвентарь	63	104	-
Другие виды основных средств	227 384	221 914	200 767
Здания	52 110	52 144	53 603
Неамортизируемые основные средства - всего	143 145	143 145	143 145
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	143 145	143 145	143 145

3.4. 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		2 903	3 577	4 251
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)		825	1 019	1 213
Транспортные средства		2 077	2 557	3 036
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего		-	-	-

3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	12 560	-	71 025	-	(42 320)	(41 265)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	95 288	-	(41 364)	(41 364)	12 560	-	
в том числе:										
Компоненты основных средств	За 2025 г.	12 560	-	28 960	-	(41 520)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	53 107	-	(40 547)	-	12 560	-	
	г.									
Инструмент и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	800	-	(800)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	817	-	(817)	-	-	-	
	г.									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 575	-	-	(5 575)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	7 742	-	-	(7 742)	-	-	
	г.									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	35 690	-	-	(35 690)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	33 497	-	-	(33 497)	-	-	
	г.									
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-	
	г.									
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	45 033	-	120 006	-	-	(160 131)	4 908	-	
	За 2024 г.	171	-	139 324	-	(2 295)	(92 167)	45 033	-	
	г.									
в том числе:										
Блок-контейнеры (Общекласс)	За 2025 г.	-	-	1 127	-	-	(1 127)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	16 725	-	-	(16 725)	-	-	
	г.									
Система ирригации тоннельных теплиц	За 2025 г.	-	-	1 386	-	-	(1 386)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	6 787	-	-	(6 787)	-	-	
	г.									

Резервуар № 1	Г.	За 2025	-	-	5 417	-	-	(3 521)	1 896	-
	Г.	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервуар для сбора ливневых вод №4	Г.	За 2025	-	-	1 667	-	-	(1 667)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	249	-	-	(249)	-	-
Насосная станция. Автоматизация	Г.	За 2025	-	-	127	-	-	-	127	-
	Г.	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Бытовые теплицы 2 очередь	Г.	За 2025	38 025	-	69 339	-	-	(107 364)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	38 025	-	-	-	38 025	-
Работы по объединению пролетов теплиц	Г.	За 2025	-	-	2 721	-	-	(2 721)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	1 167	-	-	(1 167)	-	-
Растворный узел №9	Г.	За 2025	7 008	-	14 286	-	-	(21 294)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	7 008	-	-	-	7 008	-
Накопительный резервуар 50м3 Samitser-EN-50	Г.	За 2025	-	-	1 056	-	-	(1 056)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Склад готовой продукции	Г.	За 2025	-	-	2 956	-	-	(2 956)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация_СМ-000115 СТП	Г.	За 2025	-	-	149	-	-	(149)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажное оборудование склада готовой продукции №2	Г.	За 2025	-	-	1 218	-	-	(1 218)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Навес 2 (агрономический)	Г.	За 2025	-	-	417	-	-	(417)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация_СМ-000066 Самоходный салятуборочный комбайн Оттомес 8000-140	Г.	За 2025	-	-	51	-	-	(51)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация_СМ-000329 Самоходный салятуборочный комбайн Оттомес 8000-140 (2)	Г.	За 2025	-	-	51	-	-	(51)	-	-
	Г.	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-

Модернизация_СМ-000381 Самоходный колесный комбайн для уборки салатов бэйби лиф Оттомес 8000 - 140	За 2025 г.	-	-	51	-	-	(51)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация_СМ-000406 Самоходный обрезающий салатов бэйби-лиф Оттомес С12	За 2025 г.	-	-	305	-	-	(305)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное здание	За 2025 г.	-	-	285	-	-	-	285	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
Кондиционер кассетный IGS IGT-60HS/U	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 243	-	-	(2 243)	-	-
Модернизация_Подземная я/дорога	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация_Блочные теплицы 2 очереди	За 2025 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	196	-	-	(196)	-	-
Модернизация_СТП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Новый тепличный комплекс	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое некапитальное строение для размещения ирригационного оборудования	За 2025 г.	-	-	100	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация_Навес 2 (агрономический)	За 2025 г.	-	-	819	-	-	(819)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	2 039	-	-	(2 039)	-	-
Модернизация_Площадка для хранения паллет/тары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация_СМ-000338 Трактор "Беларус-921.3" ЗНУ Г1 с кондиц. (2023 г.в., УЗС921Z02P210345)	За 2025 г.	-	-	428	-	-	(428)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	428	-	-	(428)	-	-
Модернизация_СМ-000377 Трактор "Беларус-921.3" ЗНУ Г1 (2024 г.в. УЗС921Z02R2103730)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Модернизации СМ-000378 Трактор "Беларус-921.3" ЗНУ Г1 (2024 г.в. УЗС921Z02R2103736)	За 2025 г.	-	-	-	428	-	-	(428)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ливневая канализация теплиц	За 2025 г.	-	-	-	7 750	-	-	(7 750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тепличный комбинат	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Растворный узел №1 (РО)	За 2025 г.	-	-	-	57	-	(57)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Растворный узел №2	За 2025 г.	-	-	-	890	-	-	(890)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внутриплощадочные сети электрооборудования 10 кВ	За 2025 г.	-	-	-	95	-	-	(95)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Растворный узел № 10	За 2025 г.	-	-	-	171	-	-	(171)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ВЗУ от р. Мааската до Резервуара № 6	За 2025 г.	-	-	-	590	-	-	(590)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	13 025	-	-	(13 025)	-	-
Установка пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в производствен	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	291	-	(291)	-	-	-
Установка пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре на СТП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	416	-	(416)	-	-	-
Установка пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в ангаре для хр	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	153	-	(153)	-	-	-
Установка пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в административ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	235	-	(235)	-	-	-
Установка пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в бытовом корпу	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	307	-	(307)	-	-	-

Установка пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в объекти	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	329	-	(329)	-	-	-
Установка пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в ангаре ТМЦ	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	171	-	(171)	-	-	-
Установка пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в КПП №1	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	291	-	(291)	-	-	-
Установка пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в КПП №2	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	46	-	(46)	-	-	-
Наружные сети инженерно-технического обеспечения 23:47:0102006:196. Конструкции железобетонные.	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	1 363	-	-	(1 363)	-	-
Водоносная станция пруда № 7	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	7 255	-	-	(7 255)	-	-
Отражение территории	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	499	-	-	(499)	-	-
Резервуар № 7	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	29 304	-	-	(29 304)	-	-
Стеллажи	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	326	-	-	(326)	-	-
Система пожарной сигнализации	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	2 238	-	-	(2 238)	-	-
Навес	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	1 395	-	-	(1 395)	-	-
Дороги	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	7 218	-	-	(7 218)	-	-
Строительство ВЛ-10 кВ 23:47:0102006:10058	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	2 872	-	-	(2 872)	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего		За 2025 г.		-		-		-		-		-		-	
		г.	За 2024 г.	г.	-	г.	-	г.	-	г.	-	г.	-	г.	-
в том числе:															
Другие виды основных средств		За 2025 г.		-		-		-		-		-		-	
		За 2024 г.		-		-		-		-		-		-	

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты долевые первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	885 314	-	-	(885 314)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	879 314	-	-	(879 314)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(6 000)	-	-	-	-	6 000	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-	-	6 000	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	885 314	-	-	(885 314)	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	списано		резерв под обеспечение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
					фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		
Запасы - всего	За 2025 г.	145 034	-	350 872	(416 037)	-	X	X	79 869	-	
	За 2024 г.	34 840	-	410 426	(300 232)	-	X	X	145 034	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	140 227	-	95 307	(93 864)	-	(69 587)	-	72 083	-	
	За 2024 г.	34 840	-	191 785	(30 982)	-	(55 417)	-	140 227	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(313 711)	-	313 711	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	(268 122)	-	268 122	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	4 807	-	255 566	(8 463)	-	(244 124)	-	7 786	-	
	За 2024 г.	-	-	218 641	(1 128)	-	(212 706)	-	4 807	-	

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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				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	переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	46 886	(136)	628 540	-	(585 432)	(121)	-	-	-	96 260	(15)	(15)
	За 2024 г.	67 013	(136)	34 269	-	(54 396)	-	-	-	-	46 886	(136)	(136)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 050	-	492 718	-	(420 379)	-	-	-	-	74 389	-	-
	За 2024 г.	41 960	-	2 034	-	(41 943)	-	-	-	-	2 050	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	11 609	(136)	135 822	-	(128 988)	(121)	-	-	-	18 443	(15)	(15)
	За 2024 г.	36 828	(136)	11 003	-	(36 222)	-	-	-	-	11 609	(136)	(136)
Прочие	За 2025 г.	39 493	-	-	-	(36 065)	-	-	-	-	3 428	-	-
	За 2024 г.	18 275	-	21 232	-	(15)	-	-	-	-	39 493	-	-
Итого	За 2025 г.	46 886	(136)	628 540	-	(585 432)	(121)	-	-	-	96 260	(15)	(15)
	За 2024 г.	67 013	(136)	34 269	-	(54 396)	-	-	-	-	46 886	(136)	(136)

6.2. 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	15	-	136	-	136	-
в том числе:						
Авансы выданные	15	-	136	-	136	-

7. Обязательства

7.1. 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	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 476 815	150 000	-	-	-	-	1 626 815	
	За 2024 г.	1 306 815	170 000	-	-	-	-	1 476 815	
в том числе:	За 2025 г.	1 476 815	150 000	-	-	-	-	1 626 815	
	За 2024 г.	1 306 815	170 000	-	-	-	-	1 476 815	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	72 466	409 175	-	(466 509)	-	-	15 132	
	За 2024 г.	191 982	69 798	1 653	(190 967)	-	-	72 466	
в том числе:	За 2025 г.	10 393	311 748	-	308 372	-	-	13 769	
	За 2024 г.	36 369	10 105	12	(32 118)	-	-	10 393	
Авансы полученные	За 2025 г.	9 091	23 816	-	(32 763)	-	-	144	
	За 2024 г.	-	9 091	-	-	-	-	9 091	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 227	71 770	-	(72 967)	-	-	30	
	За 2024 г.	145	236	1	(73)	-	-	1 227	
Кредиты	За 2025 г.	50 000	1 330	1 330	(51 330)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	50 000	1 640	(1 640)	-	-	50 000	
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Прочая	За 2024 г.	-	150 000	-	(150 000)	-	-	-
	За 2025 г.	2 676	511	-	(1 077)	-	-	1 189
Итого	За 2024 г.	5 468	366	-	(3 158)	-	-	2 676
	За 2025 г.	1 549 281	559 175	-	(466 509)	-	X	1 641 947
	За 2024 г.	1 498 797	239 798	1 653	(190 967)	-	X	1 549 281

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 627	6 397	(6 746)	3 278
	За 2024 г.	2 203	6 705	(5 282)	3 627
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям	За 2025 г.	3 043	5 283	(5 616)	2 710
	За 2024 г.	1 864	5 609	(4 430)	3 043
Оценочные обязательства по страховым взносам	За 2025 г.	584	1 113	(1 129)	568
	За 2024 г.	339	1 096	(851)	584

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневной заработной платы сотрудника. При этом среднедневной заработной платы определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных, оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

7.3. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	1 825 000
в том числе:			
Залоговое имущество	-	-	1 825 000

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	124 248	134 907
Затраты на оплату труда	38 415	36 229
Отчисления на социальные нужды	8 403	7 320
Амортизация	96 912	87 051
Прочие затраты	133 144	94 189
Итого по элементам	404 101	359 696
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(2 979)	(4 807)
Итого расходы по обычным видам деятельности	401 122	354 889

9. Иная информация

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы детализированы в отчете о финансовых результатах, свернуто отражены следующие:

Наименование	Доходы		Расходы		Свернуто в ОФР	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Реализация ТМЦ, услуг	6 104	4 093	(3398)	(1 351)	2706	2 742
Курсовые разницы	733	956	(1230)	(511)	(497)	445

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Салаты с моря» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В 2025 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной военной операции на территории Украины, были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции. Данные события не приводят к существенному сокращению деятельности Общества, не вызывают значительных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем является Семенов Виктор Александрович - Председатель наблюдательного совета Группы компаний «Белая Дача». Дата рождения 14.01.1958 года. ИНН 502702287915.

Информация об аффилированных лицах

По состоянию на 31.12.2025 г. аффилированными лицам являются

- АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА" -100% доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества.
- АО «Белая Дача Трейдинг»- учредителем является АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА" 100% доля участия лица в уставном капитале общества
- ООО "БЕЛАЯ ДАЧА АЛБАВГА" – учредителем является АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА" 100% доля участия лица в уставном капитале общества
- ООО "БЕЛАЯ ДАЧА НОВОСИБИРСК" – учредителем является АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА" 100% доля участия лица в уставном капитале общества.
- ООО "САЛАТЫ С МОРЯ" – учредителем является АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА" 100% доля участия лица в уставном капитале общества.
- ООО "БЕЛАЯ ДАЧА ЮГ" - учредителем является АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА" 100% доля участия лица в уставном капитале общества.
- ООО «АГРОНЕРО» - учредителем является АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА" 100% доля участия лица в уставном капитале общества.
- ООО «Усадьба Белая Дача» - учредителем является АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА" 100% доля участия лица в уставном капитале общества.
- ООО «Белая Дача Информационные технологии» - учредителем является АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА" 100% доля участия лица в уставном капитале общества.

Управленческий персонал – генеральный директор Подосёнов Николай Владимирович. Операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Общий размер вознаграждений -10 717,00 тыс. руб. Долгосрочные обязательства - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не выплачивались и не принимались.

Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами):

Заключен договор поставки готовой продукции в адрес ООО "БЕЛАЯ ДАЧА АЛБАВГА".

Объем поставок составил 102 619 тыс. руб.

Вознаграждение за выполнение объема поставок – 3 590 тыс. руб.
Сальдо расчетов на 31.12.2025 г составляет – 48 372 тыс. руб.

Заключен договор оказания услуг с АО "БЕЛДЯ ДАЧА".
Объем услуг составил 432 тыс. руб.
Сальдо расчетов на 31.12.2025 г составляет – 36 тыс. руб.

Заключен договор аренды с АО "БЕЛДЯ ДАЧА".
Объем услуг составил 1 тыс. руб.
Сальдо расчетов на 31.12.2025 г составляет – 1 тыс. руб.

Заключен договор поставки ТМЦ в адрес ООО "БЕЛДЯ ДАЧА ВОЛГА".
Объем услуг составил 902 тыс. руб.
Сальдо расчетов на 31.12.2025 г отсутствует.

Заключен договор поставки готовой продукции в адрес ООО "БЕЛДЯ ДАЧА ВОЛГА".
Объем поставок составил 468 тыс. руб.
Сальдо расчетов на 31.12.2025 г 468 тыс. руб.

Заключен договор оказания услуг в адрес ООО "БЕЛДЯ ДАЧА ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ".
Объем услуг составил 4 590 тыс. руб.
Сальдо расчетов на 31.12.2025 г составляет – 1 530 тыс. руб.

Заключен договор поставки готовой продукции в адрес ООО "БЕЛДЯ ДАЧА НОВОСИБИРСК".
Объем поставок составил 13 837 тыс. руб.
Вознаграждение за выполнение объема поставок – 3 015 тыс. руб.
Сальдо расчетов на 31.12.2025 г. отсутствует.

Заключен договор поставки готовой продукции в адрес АО "БЕЛДЯ ДАЧА ТРЕЙДИНГ".
Объем поставок составил 222 895 тыс. руб.
Вознаграждение за выполнение объема поставок – 5 534 тыс. руб.
Сальдо расчетов на 31.12.2025 г составляет – 4 103 тыс. руб.

Заключен договор поставки ТМЦ в адрес АО "БЕЛДЯ ДАЧА ТРЕЙДИНГ".
Объем поставок составил 574 тыс. руб.
Сальдо расчетов на 31.12.2025 г составляет – 12 тыс. руб.

Заключен договор займа с АО "БЕЛДЯ ДАЧА ТРЕЙДИНГ".
Объем займа на 01.01.2025г. составил 210 000 тыс. руб.
Объем начисленных процентов на 01.01.2025г. составил 1 030 тыс. руб.

Заключено договоров займа за 2025г. – отсутствуют.
Погашено займов за 2025г. – отсутствуют.

Погашено процентов по займам за 2025г. – отсутствует.

Объем займов на 01.01.2026г. составил 210 000 тыс. руб.

Объем начисленных процентов на 01.01.2026г. составил 1 030 тыс. руб.

Заключен договор поставки готовой продукции в адрес ООО "БЕЛЛА ДАЧА ЮГ".

Объем поставок составил 147 264 тыс. руб.

Вознаграждение за выполнение объема поставок – 5 238 тыс. руб.

Сальдо расчетов на 31.12.2025 г составляет – 19 865 тыс. руб.

Заключены договоры оказания услуг с АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛЛА ДАЧА".

Объем услуг составил 566 тыс. руб.

Сальдо расчетов на 31.12.2025 г составляет – 81 тыс. руб.

Заключены договоры займа с АО "АГРОХОЛДИНГ БЕЛЛА ДАЧА".

Количество договоров, имеющих непогашенную задолженность по займу и/или процентам на 01.01.2025г. – 20 договоров.

Объем займов на 01.01.2025г. составил 1 264 000 тыс. руб.

Объем начисленных процентов на 01.01.2025г. составил 1 785 тыс. руб.

Заключено договоров займа за 2025г. – 2 договора.

Погашено займов за 2025г. – отсутствует.

Погашено процентов по займам за 2025г. – отсутствует.

Количество договоров, имеющих непогашенную задолженность по займу и/или процентам на 01.01.2026г. – 22 договора.

Объем займов на 01.01.2026г. составил 1 414 000 тыс. руб.

Объем начисленных процентов на 01.01.2026г. составил 1 785 тыс. руб.

Заключен трудовой контракт с Подполковником Николаем Владимировичем ТД №02.07/001 от 02 июля 2024 года. ФОТ руководящего состава (руководителей подразделений) организации за 2025 г. составил 10 717,00 тыс. руб.

С другими связанными сторонами деятельность не ведется.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор

Подполков Н.В.

20 марта 2026г.



