

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах\***  
за 2025 год

Организация (орган исполнительной власти)  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности  
Организационно-правовая форма  
Единица измерения:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВИРТ-М"

Пищевая и перерабатывающая промышленность  
ООО - общество с ограниченной ответственностью

тыс. руб

КОДЫ		
Форма по ОКУД	31	12
Отчетная дата (число, месяц, год)	2025	
по ОКПО	68243754	
ИНН	2287006809	
по ОКВЭД 2	10.61	
по ОКОПФ/ ОКФС	12300	16
по ОКЕН	384	

**1. Нематериальные активы**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода		
			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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
																6
<b>Нематериальные активы - всего</b>	за 2025 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2024 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
			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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
<b>Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего</b>	за 2025 г.	5200	285816	-13878	5687	0	0	-15449	0	0	0	0	0	291503	-29327
	за 2024 г.	5210	57233	-6158	228583	0	0	-7720	0	0	0	0	0	285816	-13878
в том числе:	за 2025 г.	5201	52929	-5875	-	-	-	-3525	-	-	-	-	-	52929	-9400
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2024 г.	5211	35251	-2938	17678	-	-	-2937	-	-	-	-	-	52929	-5875
машины и оборудование	за 2025 г.	5202	207847	-3007	5687	-	-	-8902	-	-	-	-	-	213534	-11909
	за 2024 г.	5212	9459	-1440	198388	-	-	-1567	-	-	-	-	-	207847	-3007
транспортные средства	за 2025 г.	5203	25036	-4996	-	-	-	-3022	-	-	-	-	-	25036	-8018
	за 2024 г.	5213	12519	-1780	12517	-	-	-3216	-	-	-	-	-	25036	-4996
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2024 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
рабочий скот	за 2025 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

\*На основании образца пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведенного в приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 марта 2024 г., регистрационный № 77591).

Наименование показателя	Период	Коды	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
продуктивный скот	за 2025 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2024 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
многолетние насаждения	за 2025 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2024 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
из них: виноградники	за 2025 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2024 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
другие виды основных средств	за 2025 г.	5209	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	0
	за 2024 г.	5219	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	0
из них: земельные участки и объекты капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2025 г.	5209.1	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	0
	за 2024 г.	5219.1	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	0
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2025 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2024 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2025 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2024 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

## 2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода		
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Права пользования активами – всего	за 2025 г.	5240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
	за 2024 г.	5250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

## 2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства – всего	5260	262172	271934	51071
Неамортизируемые основные средства – всего	5265	4	4	4
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5265.1	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	5265.2	4	4	4
	5265.3	-	-	-

## 2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), – всего	5270	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, – всего	5271	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, – всего	5272	-	-	-
из них: основные средства, находящиеся в залоге	5272.1	-	-	-





## 4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы, находящиеся в пути, – всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, – всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	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	поступление			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				
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	за 2024 г.	5521	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
авансы выданные	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	за 2024 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	156335	0	699509	0	-696878	0	0	0	158966	0	
	за 2024 г.	5530	96128	0	562681	0	-502474	0	0	0	156335	0	
	за 2025 г.	5511	73294	-	474099	-	-474779	-	-	-	72614	0	
	за 2024 г.	5531	35189	-	446556	-	-408451	-	-	-	73294	0	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	за 2024 г.	5532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
авансы выданные	за 2025 г.	5513	83041	-	225410	-	-222099	-	-	-	86352	0	
	за 2024 г.	5533	60939	-	116125	-	-94023	-	-	-	83041	0	
прочие	за 2025 г.	5500	156335	0	699509	0	-696878	0	0	X	158966	0	
	за 2024 г.	5520	96128	0	562681	0	-502474	0	0	X	156335	0	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	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
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

**6. Обязательства**  
**6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551	141611	4574	0	-29050	0	0	117135
	за 2024 г.	5571	65080	108051	0	-31520	0	0	141611
в том числе:									
кредиты	за 2025 г.	5552	127611	4574	-	-15050	-	-	117135
	за 2024 г.	5572	45080	94051	-	-11520	-	-	127611
займы	за 2025 г.	5553	14000	-	-	-14000	-	-	0
	за 2024 г.	5573	20000	14000	-	-20000	-	-	14000
прочие	за 2025 г.	5554	-	-	-	-	-	-	0
	за 2024 г.	5574	-	-	-	-	-	-	0
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	412064	755533	0	-789550	0	0	378047
	за 2024 г.	5580	254226	983012	0	-825174	0	0	412064
в том числе:									
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	5561	199492	509240	-	-570658	-	-	138074
	за 2024 г.	5581	122022	765692	-	-688222	-	-	199492
авансы полученные	за 2025 г.	5562	-	-	-	-	-	-	0
	за 2024 г.	5582	-	-	-	-	-	-	0
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	372	3625	-	-3615	-	-	382
	за 2024 г.	5583	1125	7508	-	-8261	-	-	372
кредиты	за 2025 г.	5564	200000	200000	-	-200000	-	-	200000
	за 2024 г.	5584	100000	200000	-	-100000	-	-	200000
займы	за 2025 г.	5565	11000	37500	-	-10100	-	-	38400
	за 2024 г.	5585	30000	9600	-	-28600	-	-	11000
прочие	за 2025 г.	5566	1200	5168	-	-5177	-	-	1191
	за 2024 г.	5586	1079	212	-	-91	-	-	1200
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	5566.1	483	4413	-	-4362	-	-	534
	за 2024 г.	5586.1	454	3408	-	-3379	-	-	483
Итого	за 2025 г.	5550	553675	760107	0	-818600	0	X	495182
	за 2024 г.	5570	319306	1091063	0	-856694	0	X	553675

## 6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

## 6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период		На конец периода	
				признано	списано		
					погашено		как избыточная сумма
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	5700	-	-	-	-	0
	за 2024 г.	5710	-	-	-	-	0

## 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	350941	319851
Затраты на оплату труда	5620	20583	15871
Отчисления на социальные нужды	5630	4413	3408
Амортизация	5640	15449	7720
Прочие затраты	5650	20578	52902
Итого по элементам затрат	5660	411964	399752
Изменение остатков (прирост [ - ], уменьшение [ + ]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [ - ])	5670	-8473	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [ + ])	5680	-	3879
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	403491	403631

## 9. Государственная помощь

## 9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	0	0
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	0	0
в том числе:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВОЧНО: из строки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	5906	-	-

## 9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период		На конец периода
				Получено	Возвращено	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	5910	-	-	-	0
	за 2024 г.	5920	-	-	-	0

Руководитель  
(иное уполномоченное лицо)

(подпись)

Козлёнков Сергей Евгеньевич  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Главный бухгалтер  
(иное уполномоченное лицо)  
(при наличии)

(подпись)

Голых Елена Михайловна  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))