

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ТЕМП» (ООО «ТЕМП»)
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ТЕМП» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью ООО «ТЕМП»

ИНН 4205206514

ОГРН 1104205014913

Адрес 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тухачевского, 60 офис 311

Уставный капитал Общества составляет – 500 000,00руб. Оплачен полностью.

Орган управления Обществом – Директор Сухинин Александр Александрович

1.2 Основные виды деятельности Общества:

01.50 Смешанное сельское хозяйство

01.41 Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, а также с требованиями, действующими в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С».

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

Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (в редакции от 18.09.2006г. № 115н, от 08.11.2010г. №142н).

2.2 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений (комплектация), осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Единицей учета основных средств является инвентарный номер. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями (специальная оснастка) и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначен для выполнения определенной работы.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу.

2.3 Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов. Первоначально указанные расходы учитываются в составе вложений во внеоборотные активы, а затем в момент получения (регистрации) исключительного права на объект интеллектуальной собственности включаются в состав нематериальных активов.

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. 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. Запасами, в частности, признаются:

- а) сырье, материалы, ветеринарные препараты, топливо, запасные части, корма собственные и покупные, семена и посадочный материал, комплектующие изделия, предназначенные для использования при производстве товаров и продукции;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и тарные материалы, и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) животные на выращивании и откорме;
- г) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- е) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

2.5 В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств, предусмотренной договором. Моментом принятия к бухгалтерскому учету задолженности по полученным займам и кредитам в части основной суммы долга признается дата фактической передачи денег или других вещей. Задолженность по полученным кредитам и займам в зависимости от времени наступления момента возврата основной суммы долга согласно условиям договора, подразделяется на долгосрочную и краткосрочную. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, по кредитным организациям и заимодавцам.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включают в себя:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

Суммы задолженности по заемным средствам отражаются отдельно от причитающихся к уплате процентов согласно условиям договоров займа (кредита).

Начисленные проценты по полученным займам и кредитам списываются ежемесячно на расходы без ограничений, исходя из фактической ставки, предусмотренной условиями сделки. Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.6 Общество получает субсидии и (или) бюджетные инвестиции из бюджетов бюджетной системы РФ на приобретение товаров (работ, услуг), в том числе ОС, имущественных прав, и (или) получает субсидии и (или) бюджетные инвестиции на возмещение ранее понесенных ею затрат на приобретение товаров (работ, услуг), в том числе ОС, имущественных прав. Получение субсидий из бюджетов бюджетной системы РФ в целях возмещения недополученных доходов в связи с производством и (или) реализацией товаров (работ, услуг), облагаемых НДС – суммы таких средств включаются в налоговую базу на основании п. 1 ст. 162 НК (в составе прочих доходов), за исключением случаев, указанных в абзацах втором и третьем п. 2 ст. 154 НК. При этом суммы НДС по товарам (работам, услугам, имущественным правам), приобретенным за счет указанных субсидий, подлежат вычету.

2.7 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности – выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- прочие доходы.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Полученные Обществом доходы уменьшаются на сумму произведенных расходов.

Расходами признаются экономически обоснованные и документально подтвержденные затраты, понесенные Обществом и предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №33н.

Расходы в зависимости от характера, условий осуществления и направления подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (пункт 8 ПБУ 10/99): материальные затраты; затраты на оплату труда; налоги и взносы, отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты;
- прочие расходы (пункты 11,12,13 ПБУ 10/99, ст.264 НК РФ).

Расходы Общества, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете подразделяются на прямые и косвенные (ПБУ 10/99, ст.253 НК РФ, Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ №34Н).

2.8 Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Учет выручки при реализации осуществляется по моменту отгрузки товаров и предъявлению покупателям первичных учетных документов, независимо от фактического поступления денежных средств (оплаты), имущества или имущественных прав.

Учет реализации товаров ведется на счете 90 "Продажи" (субсчет 90.1.1 "Выручка от продаж), по каждому виду проданных товаров, продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг и др.

Директор

27.03.2026г



Сухинин А.А.

Эта часть является Приложением расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|-------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка ¹ | | 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 | | |
| Нематериальные активы - всего | за _____ 20__ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| из них исключительные права ⁴ | за _____ 20__ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|-------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка ¹ | | 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 | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | за _____ 20__ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| из них исключительные права ⁵ | за _____ 20__ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На _____ 20 г. ⁵ | На 31 декабря 20 г. ⁶ | На 31 декабря 20 г. ⁷ |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: (группа) | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На _____ 20 г. ⁵ | На 31 декабря 20 г. ⁶ | На 31 декабря 20 г. ⁷ |
|---|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|--------------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|--|------------------------|----------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | за _____ 20 г. ² | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за _____ 20 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20 г. ² | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за _____ 20 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | за _____ 20 г. ² | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за _____ 20 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20 г. ² | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за _____ 20 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | за _____ 20 г. ² | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за _____ 20 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20 г. ² | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за _____ 20 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|----------------------------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | Амортизация | Обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | Накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | за _____ 20__ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| в том числе: (объект) | за _____ 20__ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. ⁵ | На 31 декабря 2024 г. ⁶ | На 31 декабря 2023 г. ⁷ |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 124 869 | 88 031 | 62 491 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 7 696 | 7 696 | 7 426 |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект) | - | - | - |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект) | 7 696 | 7 696 | 7 426 |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект) | - | - | - |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025г. ⁵ | На 31 декабря 2024г. ⁶ | На 31 декабря 2023г. ⁷ |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| в том числе: (группа) | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| в том числе: (группа) | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | 42 936 | 63 787 | 69 917 |
| в том числе: (группа) Машины и оборудование | 42 936 | 63 787 | 69 917 |
| из них основные средства, находящиеся в залоге | 42 936 | 63 787 | 69 917 |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за 2025 г. ² | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа) | за 2025 г. ² | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за 2025 г. ² | - | - | 55 168 | - | (-) | (55 168) | - | - |
| | за 2024 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа) Машины и оборудование | за 2025 г. ² | - | - | 55 168 | - | (-) | (55 168) | - | - |
| | за 2024 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | за 2025 г. ² | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа) | за 2025 г. ² | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. ³ | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: (вид, группа) | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: (вид, группа) | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| Итого | за _____ 20__ г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| | за _____ 20__ г. ³ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. ⁵ | На 31 декабря 2024 г. ⁶ | На 31 декабря 2023 г. ⁷ |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| (вид, группа) | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| (вид, группа) | | | |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. ⁵ | На 31 декабря 2024 г. ⁶ | На 31 декабря 2023 г. ⁷ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| (вид) | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| (вид) | | | |

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 | 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 | | | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 138 828 | - | 650 848 | - | (740 081) | - | - | - | 49 595 | - |
| | за 2024 г. | 150 701 | - | 623 101 | - | (634 974) | - | - | - | 138 828 | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 115 664 | - | 545 543 | - | (636 580) | - | - | - | 24 627 | - |
| | за 2024 г. | 125 515 | - | 577 315 | - | (587 166) | - | - | - | 115 664 | - |
| авансы выданные | за 2025 г. | 23 164 | - | 105 305 | - | (103 501) | - | - | - | 24 968 | - |
| | за 2024 г. | 25 186 | - | 45 786 | - | (47 808) | - | - | - | 23 164 | - |
| прочие | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | за 2025 г. | 138 828 | - | 650 848 | - | (740 081) | - | - | X | 49 595 | - |
| | за 2024 г. | 150 701 | - | 623 101 | - | (634 974) | - | - | X | 138 828 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. ⁵ | | На 31 декабря 2024 г. ⁶ | | На 31 декабря 2023 г. ⁷ | |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| (вид) | | | | | | |

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) | | | | | 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 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Долгосрочные обязательства – всего | за 2025 г. | 160 805 | 151 586 | 18 806 | (212 140) | - | - | 119 057 |
| | за 2024 г. | 152 354 | 75 412 | 21 237 | (88 198) | - | - | 160 805 |
| в том числе: | за 2025 г. | 75 412 | 147 795 | 15 874 | (175 005) | - | - | 64 076 |
| кредиты | за 2024 г. | 41 776 | 75 412 | 7 808 | (49 584) | - | - | 75 412 |
| займы | за 2025 г. | 21 606 | - | 2 932 | (12 493) | - | - | 12 045 |
| | за 2024 г. | 30 905 | - | 2 749 | (12 048) | - | - | 21 606 |
| прочие | за 2025 г. | 63 787 | 3 791 | - | (24 642) | - | - | 42 936 |
| | за 2024 г. | 79 673 | - | 10 680 | (26 566) | - | - | 63 787 |
| Краткосрочные обязательства – всего | за 2025 г. | 146 296 | 806 800 | 12 155 | (775 132) | - | - | 190 119 |
| | за 2024 г. | 145 047 | 713 645 | 5 892 | (718 288) | - | - | 146 296 |
| в том числе: | за 2025 г. | 58 373 | 585 975 | - | (592 223) | - | - | 52 125 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками | за 2024 г. | 52 198 | 513 595 | - | (507 420) | - | - | 58 373 |
| авансы полученные | за 2025 г. | 1 000 | - | - | (1 000) | - | - | - |
| | за 2024 г. | 1 500 | 1 000 | - | (1 500) | - | - | 1 000 |
| расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 459 | 58 147 | - | (52 757) | - | - | 5 849 |
| | за 2024 г. | 344 | 9 768 | - | (9 653) | - | - | 459 |
| кредиты | за 2025 г. | 69 128 | 147 435 | 12 155 | (113 718) | - | - | 115 000 |
| | за 2024 г. | 73 673 | 128 248 | 5 892 | (138 685) | - | - | 69 128 |
| займы | за 2025 г. | - | 150 | - | (150) | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | за 2025 г. | 17 336 | 15 093 | - | (15 284) | - | - | 17 145 |
| | за 2024 г. | 17 332 | 61 034 | - | (61 030) | - | - | 17 336 |
| из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм) | за 2025 г. | 719 | 14 679 | - | (14 350) | - | - | 1 048 |
| | за 2024 г. | 584 | 12 249 | - | (12 114) | - | - | 719 |
| Итого | за 2025 г. | 307 101 | 958 386 | 30 961 | (987 272) | - | X | 309 176 |
| | за 2024 г. | 297 401 | 789 057 | 27 129 | (806 486) | - | X | 307 101 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. ⁵ | На 31 декабря 2024 г. ⁶ | На 31 декабря 2023 г. ⁷ |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: (вид) | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|-------------------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | за 2025 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| | за 2024 г. ³ | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: (группа) | за 2025 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| | за 2024 г. ³ | - | - | (-) | (-) | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. ⁵ | На 31 декабря 2024 г. ⁶ | На 31 декабря 2023 г. ⁷ |
|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| в том числе: (вид) | - | - | - |
| Выданные - всего | 42 936 | 63 787 | 73 673 |
| в том числе: (вид) объекты основных средств | 42 936 | 63 787 | 73 673 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------|------------|
| <i>1</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Материальные затраты | 459 540 | 309 313 |
| Затраты на оплату труда | 50 666 | 45 411 |
| Отчисления на социальные нужды | 14 680 | 13 025 |
| Амортизация | 22 362 | 10 837 |
| Прочие затраты | - | 17 885 |
| Итого по элементам затрат | 547 248 | 396 471 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | - | (1 209) |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 271 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 547 519 | 395 262 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------|------------|
| <i>1</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Получено бюджетных средств - всего | 23 888 | 20 537 |
| в том числе: на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4) | 23 888 | 20 537 |
| из них: на растениеводство | - | - |
| на животноводство | 23 846 | 20 470 |
| на прочие цели | 42 | 68 |
| на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии) | - | - |
| на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4) | - | - |
| в том числе: на капитальные вложения в коренное улучшение земель | - | - |
| на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы) | - | - |
| на закупку сельскохозяйственной техники | - | - |
| на прочие цели | - | - |
| из них: строительство объектов социальной сферы | - | - |
| <i>СПРАВОЧНО: из строки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i> | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|------------|---------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2025 г. ² | - | - | (-) | - |
| | за 2024 г. ³ | - | - | (-) | - |
| в том числе: (назначение) | за 2025 г. ² | - | - | (-) | - |
| | за 2024 г. ³ | - | - | (-) | - |

«27» марта 2026г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.