Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АФ Родина»
за 2025 год

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АФ «Родина» (далее – «Общество») за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Информация об Обществе

Юридический адрес Общества: 353680, Краснодарский край, Ейский р-н, Ейск г., Армавирская ул., дом № 45, помещение 12

Основным видом деятельности Общества является выращивание зерновых культур.

ОКВЭД 01.11.1 – Выращивание зерновых культур.

Фактически Общество в 2025 осуществляло следующий вид деятельности:

ОКВЭД 68.20- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

ОКВЭД 46.21.11 Торговля оптовая зерном

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 1 человек.

Состав совета директоров отсутствует.

Исполнительный орган Общества по состоянию на 31.12.2025 представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Исмагилов Алексей Альвертович	Директор, приказ №1 от 16.02.2021 Решение №1-2021 от 15.02.2021

Информация об аудиторе

Полное наименование аудиторской организации	Адрес местонахождения	ОГРН	Членство в СРО аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»	Реквизиты Протокола (Решения) участников (акционеров) о выборе аудитора
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ»	350015, г. Краснодар, ул. Красная, д.154.	1112310003992	ОРНЗ-11606068708	1- 2025 от 26.04.2025

3. Учетная политика

Учетная политика, утверждена приказом Директора Общества от 31.13.2023 №1.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, не противоречивости и рациональности.

Общество с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход на новый порядок учета произведен в упрощенном порядке, установленном п.53 ФСБУ 14/2022, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА» (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Бухгалтерский учет, отчетность и контроль осуществляются по следующим правилам:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по балансовой стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как

долгосрочные.

3.3. Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб, Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.

Объекты основных средств по всем группам оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Сроки полезного использования объектов ОС устанавливаются исходя из ожидаемого срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Элементы амортизации ежегодно проверяются на соответствие условиям использования объекта основных средств

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период = (Балансовая стоимость – Ликвидационная стоимость) / Оставшийся СПИ

Проверка ОС на обесценение производится ежегодно.

3.4. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла Общества.

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости

Общество учитывает запасы по фактической себестоимости по правилам ФСБУ 5/2019. Фактическая себестоимость запасов формируется непосредственно на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

3.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются по фактическим затратам на приобретение.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;
- депозиты со сроков вложения менее 3х месяцев;
- приобретенные права требования по договорам займов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение стоимости, организация создает резерв под их обесценение (счет 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений») с отнесением сумм резерва на финансовые результаты организации.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом в 2024 году не создавался.

Доходы по займам отражаются по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

3.7. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

В бухгалтерском балансе выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 № 07-02-18/01).

3.8. Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

В бухгалтерском балансе полученные авансы отражаются за минусом уплаченного НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 № 07-02-18/01).

3.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты сроком погашения до трех месяцев.

Денежные эквиваленты учитываются по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 55 «Специальные счета в банках» (срок вложения менее 3х месяцев) и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей

(заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- платежи по возврату авансов отражаются в текущих потоках, в той же строке, в которой они были отражены во время поступления денежных средств от этих покупателей (поставщикам).

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по статье 4122 «В связи с оплатой труда работников».

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строке 4119 «Прочие поступления» в отчете о движении денежных средств.

Сумма свернутого НДС отражается по строке 4119 «Прочие поступления» или по строке 4129 «прочие платежи» в отчете о движении денежных средств.

3.10. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующее оценочное обязательство:

оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней

заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

3.13. Доходы

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг покупателям и заказчикам и предъявленная им на основании первичных документов, отражена в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от продажи сельхозпродукции, сдача в аренду земельных участков, реализация земельных участков.

В составе прочих доходов учитываются прочие доходы, не указанные выше.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.14. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99).

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров.

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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		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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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		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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	317 506	(36 175)	-	-	-	1 562 376	-	-	-	1 843 707	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	317 506	(36 175)	-	-	-	1 562 376	-	-	-	1 843 707	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	1 843 707	-	-
в том числе: Земельные участки	1 843 707	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-

Создание основных средств - всего	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
в том числе: Участок уличной сети канализации "Корсис"d=200мм, L=484м на ЗУ 23:47:0118055:8677	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	350 000	-	-	(17 000)	-	-	-	-	333 000	-
	За 2024 г.	-	-	700 000	(350 000)	-	-	-	-	350 000	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	350 000	-	-	(17 000)	-	-	-	-	333 000	-
	За 2024 г.	-	-	700 000	(350 000)	-	-	-	-	350 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	350 000	-	-	(17 000)	-	-	-	-	333 000	-
	За 2024 г.	-	-	700 000	(350 000)	-	-	-	-	350 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

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.	586 693	-	363 788	(646 481)	-	-	X	X	304 000	-
	За 2024 г.	354 627	-	304 000	(71 934)	-	-	X	X	586 693	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Товары	За 2025 г.	586 683	-	363 788	(646 471)	-	-	-	-	304 000	-
	За 2024 г.	354 617	-	304 000	(71 934)	-	-	-	-	586 683	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 077	-	87 177	-	(43 682)	-	-	-	90 571	-
	За 2024 г.	24 089	-	46 224	-	(23 237)	-	-	-	47 077	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	20 000	-	(20 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 412	-	275	-	(27)	-	-	-	1 660	-
	За 2024 г.	592	-	820	-	-	-	-	-	1 412	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 009	-	66 444	-	-	-	-	-	88 454	-
	За 2024 г.	22 439	-	22 009	-	(22 439)	-	-	-	22 009	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	457	-	-	-	-	-	457	-
	За 2024 г.	791	-	-	-	(791)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23 655	-	-	-	(23 655)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	260	-	23 395	-	-	-	-	-	23 655	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	47 077	-	87 177	-	(43 682)	-	-	X	90 571	-
	За 2024 г.	24 089	-	46 224	-	(23 237)	-	-	X	47 077	-

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	1 660	1 660	1 412	1 412	600	600
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	8	8
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 660	1 660	1 412	1 412	592	592

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		переклассифицировано	
			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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	898 398	47 655	-	(31 463)	-	-	914 591
	За 2024 г.	508 580	693 825	-	(304 007)	-	-	898 398
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	304 000	-	(304 000)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	(7)	-	-	-	-	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	314 000	-	-	-	-	-	314 000
	За 2024 г.	-	314 000	-	-	-	-	314 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	566 270	-	-	(30 430)	-	-	535 840
	За 2024 г.	507 700	58 570	-	-	-	-	566 270
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	15 923	46 384	-	-	-	-	62 307
	За 2024 г.	-	15 923	-	-	-	-	15 923
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 136	-	-	(1 008)	-	-	1 128
	За 2024 г.	804	1 332	-	-	-	-	2 136
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	69	-	-	(25)	-	-	44
	За 2024 г.	72	-	-	(2)	-	-	69
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 276	-	-	-	-	1 276
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	898 398	47 655	-	(31 463)	-	X	914 591
	За 2024 г.	508 580	693 825	-	(304 007)	-	X	898 398

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: Коммерческий банк «Кубань Кредит» общество с ограниченной ответственностью (КБ «Кубань Кредит» ООО)ИНН 2312016641	230 702	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	363 788	71 934
Затраты на оплату труда	91	151
Отчисления на социальные нужды	28	47
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 925	6 431
Итого по элементам	369 831	78 563
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	369 831	78 563

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор ООО "АФ "Родина" _____ (Исмагилов А.А.)

МП

Дата _____2026г.