

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОСНОВА» за 2025

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются приложением к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ОСНОВА» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами.

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил, которые привели или могут привести к существенному влиянию на понимание состояния финансового положения Организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении не допускалось.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.

Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность, согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023г. №157н.

Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и другим отчетам.

Основание: п.5, п.6 ФСБУ 4/2023

Представление о финансовом положении на отчетную дату обеспечивается раскрытием в бухгалтерском балансе показателей: нематериальных активов; основных средств; инвестиционной недвижимости; отложенных налоговых активов; финансовых вложений; запасов; долгосрочных активов к продаже; НДС по приобретенным ценностям; дебиторской задолженности; денежных средств и денежных эквивалентов; капитала; заемных средств; кредиторской задолженности; отложенных налоговых обязательств; оценочных обязательств.

Основание: п.9 ФСБУ 4/2023

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов).

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Общие сведения об обществе:

Полное наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью «ОСНОВА».

Сокращенное наименование юридического лица - «ОСНОВА».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц зарегистрировано 27 ноября 2023. Наименование регистрирующего органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области.

Адрес (место нахождения): 142341, Московская область, м.о. Чехов, с Стремилово, ул Платонова, дом 8, помещение 4

Почтовый адрес: 142306, Московская область, г.о. Чехов, ул. Московская 45, офис 401

Телефон 8 (495) 116-04-95

ОГРН 1235000149780

ИНН 5043083635

КПП 504301001

Уставный капитал общества на начало года 10 000,00 рублей.

В ООО «ОСНОВА» применяется общая система налогообложения (ОСНО).

Численность работающих на 31.12.2024 года составила 0 человек.

Численность работающих на 31.12.2025 года составила 0 человек.

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитор общества - ООО «БСК Аудит».

Органы управления Общества:

Сведения об учредителях - ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД КОМБИНИРОВАННЫЙ «ЮСТА». Размер доли – 100%.

Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа передано управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Агро-Центр».

Генеральный директор УО ООО «ГК «Агро-Центр» - Григорян Николай Робертович.

1. Основные виды экономической деятельности

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом руководителя от 28.12.2024 г.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Основные средства.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который утвержден приказом от 17.09.2020 № 204н. В организации относятся к объектам основных средств, стоимость которых составляет более 100 000 рублей и при удовлетворении условий п. 4 ФСБУ 6/2020. При признании объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Амортизация основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным способом. Способ может выбираться для каждой группы ОС. Срок полезного использования подлежит ежегодной проверке, в результате чего может меняться. Корректировки отражаются, как изменение оценочных значений – перспективно, не приводят к пересчету прошлых сумм амортизации.

а) Начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основание: п.33 ФСБУ 6/2020

Нематериальные активы.

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86.

Учёт финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

– Первоначальная оценка финансовых вложений:

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

– Последующая оценка финансовых вложений:

Организация осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется – по первоначальной стоимости;

Обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен, не отражается;

Основание: абз. 2 п. 19, п. 21 ПБУ 19/02.

Оценочные значения.

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам.

Резерв признается в размере:

-до 45 дней — резерв не создается

-от 45 до 90 дней — на 50% от суммы задолженности

-свыше 90 дней — на 100% от суммы задолженности

Не признается сомнительным долгом задолженность, возникшая по операциям, по которым датой признания дохода является дата поступления денежных средств или погашения задолженности иным способом. (п. 1 ПБУ 21/2008, п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положение БУ и БО Приказ Минфина от 29.07.1998 N 34н, п. 11 ПБУ 10/99).

Резервы по отпускам не начисляется, в связи с отсутствием обязательства.

Учет процентов по займам.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются: проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору); дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Основание: п.4 ПБУ 15/2008

Сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Основание: п. 7 ПБУ 15/2008.

Инвентаризация активов и обязательств.

В организации применяется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

Доходы.

- выручка признается при наличии условия: право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию /товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком, услуга оказана.

- выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности.

- в отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом.

Основание: п.12-13 ПБУ 9/99

Расходы.

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота

- сумма расхода может быть определена

- в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения

обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Основание: п.2 ПБУ 10/99.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	286	-	-	(137)	-	-	-	286	(137)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 532	(597)	-	-	-	(812)	-	-	-	1 532	(1 409)
	3а 2024 г.	-	-	1 532	-	-	(597)	-	-	-	1 532	(597)

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	24 689	26 750	-
в том числе:			
Здания	24 417	25 816	-
Земельные участки	149	-	-
Другие виды основных средств	123	934	-
Неамортизируемые основные средства - всего	381 535	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	381 535	-	-

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	(2 447)	-	-
в том числе:			
Здания	(2 448)	-	-
Земельные участки	1	-	-

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	3а 2025 г.	340 735	-	41 802	-	-	(382 537)	-	-
	3а 2024 г.	26 908	-	969 790	-	(627 763)	(28 198)	340 735	-
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	340 735	-	41 802	-	-	(382 537)	-	-
	3а 2024 г.	26 908	-	941 591	-	(627 763)	-	340 735	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26 667	-	-	(26 667)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 532	-	-	(1 532)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	3 588 673	-	176 010	-	-	329	-	-	3 765 012	-
	3а 2024 г.	20	-	3 686 722	98 400	-	330	-	-	3 588 673	-
в том числе:	3а 2025 г.	3 588 673	-	176 010	-	-	329	-	-	3 765 012	-
	3а 2024 г.	20	-	3 686 722	98 400	-	330	-	-	3 588 673	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	545 465	-	414 375	538 130	-	-	-	-	421 710	-
	3а 2024 г.	-	-	545 465	-	-	-	-	-	545 465	-
в том числе:	3а 2025 г.	545 465	-	414 375	538 130	-	-	-	-	421 710	-
	3а 2024 г.	-	-	545 465	-	-	-	-	-	545 465	-
Итого	3а 2025 г.	4 134 138	-	590 385	538 130	-	329	-	-	4 186 722	-
	3а 2024 г.	20	-	4 232 187	98 400	-	330	-	-	4 134 138	-

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	3а 2025 г.	-	-	3 621	(3 621)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	644 180	(644 180)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	644 180	(644 180)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	3 621	(3 621)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 507 703	-	70 401	-	(866 506)	-	(274)	-	711 598	(630 478)
	За 2024 г.	62 776	-	1 507 672	-	(62 745)	-	-	-	1 507 703	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	865 805	-	-	-	(865 805)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	865 805	-	-	-	-	-	865 805	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	627 763	-	3 778	-	-	-	(274)	-	631 541	(630 478)
	За 2024 г.	-	-	627 763	-	-	-	-	-	627 763	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 063	-	61 431	-	(629)	-	-	-	74 865	-
	За 2024 г.	62 776	-	14 032	-	(62 745)	-	-	-	14 063	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	66	-	-	-	-	-	66	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	5 161	-	-	-	-	-	5 161	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 507 703	-	70 401	-	(866 506)	-	(274)	X	711 598	(630 478)
	3а 2024 г.	62 776	-	1 507 672	-	(62 745)	-	-	X	1 507 703	-

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	630 478	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	630 478	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	3 903 715	-	674 637	(182)	-	-	4 578 170
	3а 2024 г.	-	3 500 182	403 533	-	-	-	3 903 715
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	182	-	-	(182)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	182	-	-	-	-	182
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 903 533	-	674 637	-	-	-	4 578 170
	3а 2024 г.	-	3 500 000	403 533	-	-	-	3 903 533
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 834 271	306 793	4 546	(698 171)	-	-	2 447 877
	3а 2024 г.	90 918	2 743 535	-	(141)	-	-	2 834 312
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	400	33 147	-	(403)	-	-	33 144
	3а 2024 г.	121	400	-	(121)	-	-	400
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	6 198	5	-	-	-	6 203
	3а 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	835	156	-	(652)	-	338
	3а 2024 г.	-	835	-	-	-	835
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 593 500	-	-	(696 663)	-	1 896 837
	3а 2024 г.	89 790	2 503 710	-	-	-	2 593 500
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	237 779	270 726	-	-	-	508 505
	3а 2024 г.	987	236 792	-	-	-	237 779
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 757	(4 103)	4 103	(412)	-	1 344
	3а 2024 г.	-	1 757	-	-	-	1 757
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	41	-	-	(41)	-	-
	3а 2024 г.	-	41	-	-	-	41
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	669	437	-	-	1 106
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	6 737 986	306 793	679 183	(698 353)	-	7 026 047
	3а 2024 г.	90 918	6 243 717	403 533	(141)	-	6 738 027

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	33 044	400	121
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 044	400	121

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	627 763
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	2 347	1 646
Прочие затраты	4 816	17 052
Итого по элементам	7 163	646 461
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 163	646 461

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.	-	-	-	-

12. Иная информация

ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Внеоборотные активы

Основные средства

Стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 240 558 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 367 485 тыс. руб.).

За отчетный период произошло уменьшение остаточной стоимости основных средств в основном за счет объектов переданных в аренду (165 666 тыс. руб.).

Обществом признаны права пользования активами (аренда) на сумму 1 818 тыс. руб. (первоначальная стоимость) с накопленной амортизацией 1 546 тыс. руб.

Капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения (в составе показателя «Основные средства» в балансе) по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2024 года их величина составляла 340 735 тыс. руб. и была представлена затратами на приобретение земельных участков, которые были завершены в 2025 году.

Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (акции) на конец 2025 года составили 3 762 352 тыс. руб. За год произошло увеличение на 176 010 тыс. руб. за счет приобретения новых акций.

Оборотные активы

Дебиторская задолженность

Общая величина дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составила 711 598 тыс. руб. без учета резерва по сомнительным долгам (на начало года – 1 507 702 тыс. руб.). В структуре преобладает краткосрочная задолженность. Снижение связано с погашением задолженности поставщиками и подрядчиками на сумму 865 805 тыс. руб.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности (сомнительные долги) по состоянию на 31 декабря 2025 года сформирован в размере 630 478 тыс. руб. Создание резерва отражено в составе прочих расходов в сумме 630 478 тыс. руб. Резерв сформирован под задолженность покупателей и заказчиков.

Краткосрочные финансовые вложения на конец 2025 года составили 421 710 тыс. руб. (на начало года – 545 465 тыс. руб.).

Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 75 тыс. руб. (на начало года – 3 200 тыс. руб.).

Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенный убыток на конец 2025 года составил 1 735 065 тыс. руб. (на начало года – 642 254 тыс. руб.). Увеличение убытка связано с получением чистого убытка за 2025 год в размере 1 092 811 тыс. руб.

Заемные средства и обязательства

Долгосрочные заемные средства

Общая сумма долгосрочных займов на 31 декабря 2025 года составила 4 578 170 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 3 903 533 тыс. руб.). Увеличение связано с получением новых долгосрочных займов в отчетном периоде.

Краткосрочные заемные средства

Общая сумма краткосрочных займов и процентов по ним на 31 декабря 2025 года составила 2 405 342 тыс. руб. Снижение по сравнению с началом года (2 831 279 тыс. руб.) связано с частичным погашением задолженности.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 41 797 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом (2 197 тыс. руб.) в основном за счет роста задолженности перед поставщиками и подрядчиками (с 400 тыс. руб. до 33 144 тыс. руб.).

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка и себестоимость

Выручка Общества за 2025 год составила 3 512 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (627 776 тыс. руб.). Себестоимость продаж за 2025 год составила 3 621 тыс. руб. (в 2024 г. – 629 105 тыс. руб.).

Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2025 год составили 3 542 тыс. руб., что существенно ниже показателя 2024 года (18 698 тыс. руб.).

Прочие доходы и расходы

Проценты к уплате: За 2025 год сумма начисленных процентов по заемным обязательствам составила 1 022 428 тыс. руб. (в 2024 г. – 641 493 тыс. руб.).

Прочие расходы: В 2025 году прочие расходы составили 689 057 тыс. руб., из которых основная сумма (630 478 тыс. руб.) – это отчисления в резерв по сомнительным долгам.

Проценты к получению: Доходы в виде процентов по выданным займам и финансовым вложениям за 2025 год составили 67 414 тыс. руб. (в 2024 г. – 14 364 тыс. руб.).

Налог на прибыль и чистый убыток

Убыток до налогообложения за 2025 год составил 1 645 904 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (возникновение отложенных налоговых активов) отражен в сумме 553 093 тыс. руб., что уменьшило сумму чистого убытка.

В результате чистый убыток отчетного периода составил 1 092 811 тыс. руб.

Информация об условных фактах и обязательствах.

Условные обязательства и условные активы

У организации по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют условные активы и условные обязательства.

Возможные обязательства Организации, которые по условиям договора возникнут у нее в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором не являются существенными.

Информация о связанных сторонах.

На 31 декабря 2025 года конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации, Арутюнян Ваган Арсенович.

Перечень дочерних обществ

Дочерняя компания	Процент владения на 31.12.2025	Процент владения на 30.03.2026	Описание контроля
ООО «ТД «СМК»	100 %	100 %	100 %
ООО «РОДНЫЕ ПРОСТОРЫ»	99,9 %	100 %	100 %
ООО «ЭКОМОЛОКО»	99,9 %	100 %	100 %

Операции со связанными сторонами за 2025 год.

Наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Объем проводимых операций каждого вида	Остаток по незавершенным на конец отчетного периода операциям
ООО «ГК «Агро-Центр»	Управляющая организация	б/н от 01.12.2023 ЗЙМ	-	14 812,03 тыс. руб.
ООО «ГК «Агро-Центр»	Управляющая организация	б/н от 27.11.2023 ХОЗ	1 200,00 тыс. руб.	1 200,00 тыс. руб.
ООО УКИФ «ПРОФИТ»	Управляющая организация учредителя	Договор займа 17.09.2024	-	4 578 169,77 тыс. руб.

Непрерывность деятельности.

Руководство организации заявляет о том, что ему не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты. Организация намерена продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Руководством Общества регулярно проводится оценка и управление рисками хозяйственной деятельности, как непрерывный систематический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из определения, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации - отсутствуют.

Генеральный директор УО ООО «ГК «Агро-Центр» _____ Григорян Н.Р.