

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Головая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделение отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или осуществления сокращения деятельности Общества, и, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ № 157н от 04.07.2023 г. Общество не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Для достижения указанной цели ООО «Семикаракорский сыродельный комбинат» осуществляет следующие виды деятельности:

- производство сыра;
- производство сыворожки сухой деминерализованной;
- производство спредов и масла;
- производство плавленых сыров.

ООО «Семикаракорский сыродельный комбинат» также осуществляет иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации *(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)*

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Учетная политика

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
В бухгалтерском балансе 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. Нематериальные активы

С 2024 года ООО «Семикаракорский сыродельный комбинат» перешел на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в НМА. В учетной политике установлен лимит стоимости для признания НМА — 100 000 руб. К Нематериальным активам с 2024 года относятся активы, если у него есть совокупность следующих признаков из пункта 4 стандарта:

- он не имеет материально-вещественной формы, но может быть идентифицирован;
- предназначен для использования в деятельности более 12 месяцев или более длительного операционного цикла;
- способен приносить экономические выгоды в будущем;

• у организации есть исключительное право на актив или неисключительное — по лицензионному договору или иным разрешительным документам;

• организация может ограничить доступ иных лиц к активу.

Расходы на создание (приобретение) нематериальных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- программное обеспечение (исключительные права на компьютерную программу);
- справочные системы, учетные системы, права на другие компьютерные программы, полученные по лицензионным договорам;
- лицензии и разрешения.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости по всем видам и группам на счете 04 «Нематериальные активы». Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, ежемесячно с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства
В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств, стоимость не более 40000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и сразу подлежат списанию одновременно с передачей их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации и контроля за их движением, они подлежат отражению по каждому материально-ответственному лицу и месту их хранения на забалансовом счете. Новый объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Это вся сумма капитальных вложений, связанных с этим объектом (п.12 ФСБУ 6/2020). В первоначальную стоимость объекта включаются оценочные обязательства по предстоящему демонтажу или восстановлению окружающей среды после ликвидации

объекта основных средств в размере 1% от стоимости по объектам, стоимость которых превышает 5 млн. рублей. Также в первоначальную стоимость в бухгалтерском учете включаются сумма процентов до ввода объекта в эксплуатацию, если объект основных средств был приобретен за счет средств инвестиционного кредита.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Методы ускоренной амортизации предприятием не применяются. Общество не создает в бухгалтерском учете резерв на ремонт основных средств. Затраты по законченному текущему ремонту основных средств относятся на себестоимость продукции Общества по мере их возникновения.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы
Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы». Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием), внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как "Прочие внеоборотные активы" (п.16 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность").

6. Материально-производственные запасы
С 2021 года учет материалов, товаров, готовой продукции, незавершенного производства и прочих запасов ведется по ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180Н). ООО «Семикаракорский сыродельный комбинат» отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 переспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019). Запасами считаются активы, которые Общество потребляет и использует в течении 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по себестоимости каждой единицы. Изменение оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществляется.

Материальные ценности приходуется на балансовом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (формирование) запасов, доведение их до надлежащего состояния и перемещение в место пользования, реализации либо потребления. В себестоимость запасов не включаются:

- Затраты, возникшие из-за чрезвычайных ситуаций;
- Управленческие затраты;
- Расходы на хранение запасов, если оно не является частью технологии производства или условием закупки;
- Иные расходы, которые не включены в состав необходимых.

Также в фактическую стоимость материалов включаются оценочное обязательство на сбор, хранение и утилизацию отходов (подп. «г») п. 11 ФСБУ 5/2019) в размере 5% по перечню материалов, определенному Приказом по Обществу. При принятии к учету материалов Дт 10 «Материалы» и Кт 96 «Резервы предстоящих расходов». Резерв по снижению стоимости материально-производственных запасов в 2025 году не создавался ввиду отсутствия признаков обеспечения МПЗ.

Транспортно-заготовительные расходы по приобретению молока-сырья учитываются по дебету счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Поступившее на комбинат молоко-сырье принимается к учету на счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости (включая ТЗР), сформированной на счете 15. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

При отпуске материалов в производство и inom выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

7. Расходы будущих периодов
Расходов, произведенных Обществом в отчетном году, но относящихся к следующим отчетным периодам, нет

8. Задолженность покупателей и заказчиков
Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Нерасплаченная кзысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой.

9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

10. уставным, доавочными и резервными капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы
Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

• оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

• общество создает оценочное обязательство на сбор, хранение и утилизацию отходов по перечню материалов, определенному Приказом по Обществу в размере 5% и оценочное обязательство по предстоящему ремонту или восстановлению окружающей среды после ликвидации основных средств в размере 1% от стоимости по объектам, стоимость которых превышает 5 млн. рублей.

12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде Общество не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибыли и убытков.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто. В составе прочих доходов Общества учитываются:

• субсидии на возмещение части затрат на приобретение технологического и холодильного оборудования и специализированного транспорта и на возмещение части затрат, направленных на обеспечение прироста объема молока сырого, переработанного на пищевую продукцию,

• продажа внеоборотных активов,

• списание кредиторской задолженности
и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

13. Признание расходов

Собестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

К расходам по обычным видам деятельности в целях бухгалтерского учета и к прямым расходам организации в целях налогового учета относятся:

а) материальные затраты;

б) расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг, выполнения работ, а также страховые взносы в государственные и внебюджетные фонды, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

в) расходы на услуги сторонних организаций: электроэнергия, газ, вода, аренда производственного оборудования, услуги по ремонту и техобслуживанию оборудования, г) суммы начисленной амортизации по основным средствам и НМА, используемым при производстве товаров, работ и услуг;

Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете сразу списываются на счет 90.08.1. «Управленческие расходы», в налоговом учете в полном размере учитываются в составе косвенных расходов.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку продукции.

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

В составе прочих расходов учитываются:

• услуги банка,

• отклонение курса продажи (покупки) валюты от официального курса,

• списание дебиторской задолженности,

• коммерческие расходы,

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего		24 117	
в том числе:			
Программы и справочные системы		24 117	
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 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20 _____ г. ³					(_____)	(_____)		
В том числе:	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20 _____ г. ³					(_____)	(_____)		
<i>(группа, объект)</i>	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20 _____ г. ³					(_____)	(_____)		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20 _____ г. ³					(_____)	(_____)		
В том числе:	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20 _____ г. ³					(_____)	(_____)		
<i>(группа, объект)</i>	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	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	
			за траты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ г. ²					
	за _____ г. ³					
	20__ г. ³					
В том числе:						
(группа, объект)	за _____ г. ²					
	за _____ г. ³					
	20__ г. ³					
из них						
исключительные права	за _____ г. ²					
	за _____ г. ³					
	20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ г. ²					
	за _____ г. ³					
	20__ г. ³					
В том числе:						
(группа, объект)	за _____ г. ²					
	за _____ г. ³					
	20__ г. ³					
из них						
исключительные права	за _____ г. ²					
	за _____ г. ³					
	20__ г. ³					

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накоплено (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обеспечение	переоценка	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение		
Права пользования активами - Всего	за _____ г. ²		()		()		()				()		()
	за _____ г. ³		()		()		()				()		()
	В том числе:	за _____ г. ²			()		()					()	
	за _____ г. ³		()		()		()				()		()
(объект)	за _____ г. ³		()		()		()				()		()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
	Амортизируемые основные средства - всего	1 803 217	2 535 291
в том числе:			
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	24 538	149 839	149 686
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)	24 538	149 839	149 686
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> ⁵	На <u>31 декабря</u> <u>20 24 г.</u> ⁶	На <u>31 декабря</u> <u>20 23 г.</u> ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	41 700	1 152 035	1 152 845
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	1 194 451	1 417 103	1 252 303
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	1 194 451	1 417 103	1 252 303

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 обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20__ год	261 008		732 333		()	(580 058)	413 283	
	20__ г. ²					()	()		
в том числе:	за 20__ год	190 622		434 996		()	(364 610)	261 008	
	20__ г. ³					()	()		
(группа)	за 20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за 20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
(группа)	за 20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за 20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
(группа)	за 20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²				()	()	()		
	за ____ г. ³				()	()	()		
	20__ г. ³				()	()	()		
В том числе:	за ____ г. ²				()	()	()		
	20__ г. ²				()	()	()		
	за ____ г. ³				()	()	()		
	20__ г. ³				()	()	()		
(группа)					()	()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²				()	()	()		
	за ____ г. ³				()	()	()		
	20__ г. ³				()	()	()		
В том числе:	за ____ г. ²				()	()	()		
	20__ г. ²				()	()	()		
	за ____ г. ³				()	()	()		
	20__ г. ³				()	()	()		
(группа)					()	()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²				()	()	()		
	за ____ г. ³				()	()	()		
	20__ г. ³				()	()	()		
В том числе:	за ____ г. ²				()	()	()		
	20__ г. ²				()	()	()		
	за ____ г. ³				()	()	()		
	20__ г. ³				()	()	()		
(группа)					()	()	()		

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 корректив-ка	до	списана	накоплено	проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обеспечение	переглас-сифили-ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректив-ка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за ____ г. ²				()							
	за ____ г. ³				()							
	20 ____ г. ³				()							
в том числе:	за ____ г. ²				()							
	за ____ г. ³				()							
	20 ____ г. ³				()							
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за ____ г. ²				()							
	за ____ г. ³				()							
	20 ____ г. ³				()							
в том числе:	за ____ г. ²				()							
	за ____ г. ³				()							
	20 ____ г. ³				()							
<i>(вид, группа)</i>	за ____ г. ²				()							
	за ____ г. ³				()							
	20 ____ г. ³				()							
Итого	за ____ г. ²				()							
	за ____ г. ³				()							
	20 ____ г. ³				()							

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ 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. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		списано	резерв под обеспечение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	2 806 386	(978)	2,7E+07 (25561509)	978		X	X	4 100 305	()
	за 20 24 г. ³	2 464 695	(978)	2,5E+07 (24893988)			X	X	2 806 386	(978)
	в том числе:	за 20 25 г. ²	1 387 228	(978)	1,4E+07 (14272496)				1 415 021	()
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 24 г. ³	1 332 813	(978)	1,2E+07 (12084766)					1 387 228	(978)
	за 20 25 г. ²	1 419 158	()	1,3E+07 (11288477)					2 685 284	()
	в том числе:	за 20 24 г. ³	1 131 882	()	13 095 881 (12808605)				1 419 158	()
Готовая продукция	за 20 25 г. ²		()	536 (536)						()
	за 20 24 г. ³		()	617 (617)						()
Товары										

6.2. Запасы, 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	
	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы, находящиеся в пути, - всего						
в том числе:						

(руб)				
Запасы, находящиеся в залоге, - всего				
В том числе:				
(руб)				

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ²		()			()	()	()			()	
	за 20__ г. ³		()			()	()	()			()	
в том числе:	за 20__ г. ²		()			()	()	()			()	
(вид)	за 20__ г. ³		()			()	()	()			()	
	за 20__ г. ²		()			()	()	()			()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ²	1 255 586	()	22 961 783		(21 278 226)	(4 386)			2 934 757	()	
	за 20__ г. ³	815 379	()	16 703 877		(16 262 243)	(1 427)			1 255 586	()	
в том числе:	за 20__ г. ²	769 758	()	13 835 694		(14 359 190)	()			246 262	()	
Расчеты с покупателями	за 20__ г. ³	510 689	()	13 211 047		(12 951 457)	(521)			769 758	()	
	за 20__ г. ²		()								()	
в том числе:	за 20__ г. ²		()								()	
	за 20__ г. ³	424 725	()	5 354 847		(3 116 025)	(41)			2 663 506	()	
Авансы	за 20__ г. ²											
	за 20__ г. ³											

В том числе:	20 24 г. ³	250 341	()	2 121 204	(1 946 216)	(604)	424 725	()
	за год							
Прочие	20 25 г. ²	61 103	()	3 771 242	(3 803 011)	(4 345)	24 989	()
	за год							
	20 24 г. ³	54 439	()	1 371 626	(1 364 570)	(302)	61 103	()
Итого	за год	1 255 586	()	22 961 783	(21 278 226)	(4 386)	2 934 757	()
	20 24 г. ³	815 379	()	16 703 877	(16 262 243)	(1 427)	1 255 586	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ 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)						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 _____ 20__ г. ²	2 875 973	6 493 567		(7 506 723)			-36 905	1 825 912
	за _____ 20__ г. ³	1 022 857	4 468 281		(2 615 165)				2 875 973
	в том числе:								
<i>Кредиты</i>	за _____ 20__ г. ²	2 875 973	6 493 567		(7 506 723)			-36 905	1 825 912
	за _____ 20__ г. ³	1 022 857	4 468 281		(2 615 165)				2 875 973
	Краткосрочные обязательства - всего								
	за _____ 20__ г. ²	3 012 711	30 953 618	913 356	(28 072 479)	(123)	36 905	6 843 988	
	за _____ 20__ г. ³	4 198 503	20 651 114		(21 836 653)	(253)		3 012 711	

В том числе:	за 20 25 г. ²	1 074 462	15 902 560		(16 519 338)	()		457 684
	за 20 24 г. ³	1 012 806	13 145 826		(13 083 917)	(253)		1 074 462
	за 20 25 г. ²	1 435 361	12 109 206		(7 976 087)	(123)		5 568 357
В том числе:	за 20 24 г. ³	2 495 224	5 456 006		(6 515 869)	()		1 435 361
	за 20 25 г. ²	87 606	627 172		(603 266)	()		111 512
Расчеты по налогам и сборам	за 20 24 г. ³	47 393	620 762		(580 549)	()		87 606
	за 20 25 г. ²	350 000	1 600 000		(1 350 000)	()	36 905	636 905
	за 20 24 г. ³	600 000	350 000		(600 000)	()		350 000
В том числе:	за 20 25 г. ²	65 282	714 680		(1 623 788)	()		69 530
	за 20 24 г. ³	43 080	1 078 520		(1 056 318)	()		65 282
Итого	за 20 25 г. ²	5 888 684	37 447 185		(35 579 202)	(123)	X	8 669 900
	за 20 24 г. ³	5 221 360	25 119 395		(24 451 818)	()	X	5 888 684

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 20 20 г. ⁵	На 31 декабря 20 20 г. ⁶	На 31 декабря 20 20 г. ⁷
	Всего		

В том числе:			
(and)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	спиcано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г. 2	37 789	105 797	(98 578)	()	45 008
	за год 20 24 г. 3	33 590	84 017	(79 818)	()	37 789
В том числе:	за 20 г. 2			()	()	
	за г. 3			()	()	
	(арунд)			()	()	

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> ⁵	На 31 декабря <u>20 24 г.</u> ⁶	На 31 декабря <u>20 23 г.</u> ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего	1 194 451	1 417 103	1 252 303
в том числе: <i>Объекты основных средств, переданные в залог</i>	1 194 451	1 417 103	1 252 303

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> <u>20 25 г.</u> ²	За <u>год</u> <u>20 24 г.</u> ³
Материальные затраты	10 040 229	9 582 197
Затраты на оплату труда	866 030	744 057
Отчисления на социальные нужды	260 967	236 199
Амортизация	326 118	360 650
Прочие затраты	731 337	698 348
Итого по элементам	12 224 681	11 621 451
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-1 266 126	-287 276
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 958 555	11 334 175

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ год		За _____ год	
	20__ г. ²	20__ г. ²	20__ г. ³	20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего	106 053		91 591	
в том числе:				
на финансирование капитальных затрат	50 000		37 525	
на финансирование текущих расходов	56 053		54 066	

11.2. Бюджетные кредиты

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

12. Иная информация

Единственным акционером Открытого акционерного общества сыродельный завод «Семикаракорский» Мартиросян Гайк Юрьевич было принято решение (Решение № 1 от 03.06.2019 года) о реорганизации в форме преобразования Открытого акционерного общества сыродельный завод «Семикаракорский» (ОАО «ССЗ») в Общество с ограниченной ответственностью «Семикаракорский сыродельный комбинат» (ООО «ССК») (далее Общество).

15 октября

2019 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о прекращении юридического лица ОАО сыродельный завод «Семикаракорский» путем реорганизации в форме преобразования (ГРН 2196196849495 от 16.10.2019г.) и внесена запись о создании юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Семикаракорский сыродельный комбинат» (ОГРН 1196196042283 от 16.10.2019г.) Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области и постановке на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации в налоговом органе по месту нахождения в Межрайонной ИФНС № 13 по Ростовской области. Юридический и почтовый адрес общества: 346630, Россия, Ростовская область, г. Семикаракорск, ул.А.А. Араканцева,33. Общество является правопреемником Открытого акционерного общества сыродельный завод «Семикаракорский» по всем его обязательствам, в отношении его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Размер Уставного капитала составил 100 000 (сто тысяч) рублей. 12 мая 2021 года на внеочередном общем собрании участников принято решение об увеличении уставного капитала до 125 000 000 рублей. 10 июня 2021 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц об изменении уставного капитала за государственным регистрационным номером (ГРН) 2216100436825. Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества:

- Мартиросян Гайк Юрьевич (ИНН 771402212610) номинальная стоимость доли – 5 151 850 руб., размер доли 4.12148%;
- Шилиев Андрей Александрович (ИНН 772200581945) номинальная стоимость доли – 29 962 037,50 руб., размер доли 23,96963%;
- Долматов Игорь Станиславович (ИНН 772200607897) номинальная стоимость доли - 29 962 037,50 руб., размер доли 23,96963%;
- Дахнович Алексей Александрович (ИНН 772704007761) номинальная стоимость доли - 29 962 037,50 руб., размер доли 23,96963%;
- Дахнович Андрей Александрович (ИНН 772707172900) номинальная стоимость доли - 29 962 037,50 руб., размер доли 23,96963%; Исполнительный единоличный орган утвержден решением № 1 Единственного акционера от 03.06.2019г., Протоколом № 12 внеочередного общего собрания участников от 18.05.2022г. полномочия продлены на срок, предусмотренный Уставом Общества – на 3 года по 02.06.2025г. включительно и Протоколом № 14 внеочередного общего собрания участников от 14.05.2025г. полномочия продлены на срок, предусмотренный Уставом Общества – на 3 года с 03 июня 2025г. по 02 июня 2028г.

предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор

(наименование должности)



Шевченко В.И.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " Марта 2025 г.

Мартиросян Гайк Юрьевич



-
- 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.