

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Велес»
за 2025 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии со стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, содержащаяся в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Велес" (далее по тексту Организация) учреждено в 2004 году.

Его учредителем являются:

Общество с ограниченной ответственностью «МТМ-ЗД» (ИНН 6147042850)

Общество с ограниченной ответственностью «Зерно Дон» (ИНН 6120061408)

1.2. Уставный фонд Организации составляет: 200 000 тыс. руб.

распределение долей:

№ п/п	Тип зарегистрированного лица	Наименование	Доля в уставном капитале, %
1	Владелец	ООО «МТМ-ЗД»	99%
2	Владелец	ООО «Зерно Дон»	1%
	ИТОГО		100%

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: Россия, 347005, Ростовская обл, Белокалитвинский р-н, Поцелуев х, Лихачева ул, дом 17, корпус А

Фактический адрес Организации: Россия, 347005, Ростовская обл, Белокалитвинский р-н, Поцелуев х, Лихачева ул, дом 17, корпус А

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (филиалы)

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1046142005249, дата внесения записи 09.06.2004 г.

1.6. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Их доля в выручке Организации за 2025 год составила 100%.

1.7. Средняя численность за 2025 год составила 1 человек.

1.8. Органы управления:

С 01.01.2025 по 17.08.2025 г. – ООО «СИК МГ» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 23.10.2024 г

С 18.08.2025 по 31.12.2025 г.- лицо имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица АО «Агрохолдинг Просторы» в лице генерального директора Дышлюк Бориса Александровича

1.9. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся:

С 01.01.2025 по 17.08.2025 г.ООО "ЦМ" (ИНН 7716891304)

С 18.08.2025 по 31.12.2025. лицо имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица АО «Агрохолдинг Просторы» в лице генерального директора Дышлюк Бориса Александровича.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждённый Приказом Минфина России от 4 октября 2023 года № 157н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике».

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики

2.3. Изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету: изменения в 2025 г. В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике:

С 2026 года прекращает действие ряд инструкций по учёту (№157н, 162н, 174н, 183н). Вместо них применяются федеральные стандарты бухучёта (приказы №121н, 132н, 133н) С 2026 года первичные документы (УПД, транспортные накладные, акты, счета-фактуры и др.) оформляются преимущественно в электронном виде.

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: оценить невозможно

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023) определен в размере 10 % от показателя статьи

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

ФСБУ 25/2018 не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 25/2018, согласно которому «объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий: 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок; 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить

предмет аренды в любой момент в течение срока аренды; 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды; 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не определено техническими характеристиками предмета аренды.

По пункту 26 ФСБУ 25/2018 «Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель».

Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

А) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

Б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

В) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

Г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.»

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11,12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 40 тыс. руб.

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

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Способы оценки инвестиционной недвижимости и счет для ее отражения (п. 21 ФСБУ 6/2020) по первоначальной стоимости на счете 01 «Основные средства»

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев): Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного

цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд.

«Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса — по строке «Авансы выданные при строительстве объектов ОС».

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов: в разд. I «Внеоборотные активы» баланса по соответствующим строкам внеоборотных активов.

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» .

Стоимостный лимит признания НМА объектами ОС (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 4/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета 013 ««Малоценные НМА в эксплуатации»».

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

промышленные образцы; - лицензии и разрешения.

(п. 12 ФСБУ 14/2022)

Устанавливаются следующие группы

НМА: - компьютерное программное обеспечение;

базы данных;

лицензии;

результат интеллектуальной деятельности.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу (п. 12 ФСБУ 14/2022).

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА (п. 14 ФСБУ 14/2022).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Способ оценки НМА после признания (п. 15 ФСБУ 14/2022): по первоначальной стоимости.

Способы определения срока полезного использования НМА (п. 31 ФСБУ 14/2022):

- а) срок действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срок действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемый период использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемое моральное устаревание, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срок полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) другие факторы, влияющие на использование объекта нематериальных активов организацией.

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования: отсутствуют.
Из них перечень НМА, по которым на конец 2025 г. удалось определить СПИ: отсутствуют.

Перечень НМА, по которым определена ликвидационная стоимость: отсутствуют.

Начисление амортизации: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации: линейный.

Проверка нематериальных активов на обесценение осуществляется в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях.

2.9. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом: отдельные виды затрат (по перечню, установленному учетной политикой) признаются внеоборотными активами, остальные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.10. НИОКР

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

2.11. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) признаются в составе прочих расходов.

Последующая оценка всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п. 19 ПБУ 19/02).

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.12 Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) — в отчетном периоде изменения отсутствовали

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99): исполнение обязательств неденежными средствами отсутствует.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.14. Незавершенное производство

При производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

2.15. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации обычных видов деятельности.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации готовой продукции/услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с производством данной продукции/услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом от основного вида деятельности.

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.16. Порядок признания расходов

Управленческие расходы (п. 20 ПБУ 10/99) на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами от основного вида деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: списывать на затраты равными долями в течение периода, к которому эти расходы относятся.

2.17. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников определяется на дату составления отчетности; сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной

заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного периода (квартал). Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательств должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволяет не завышать величину прочих доходов и расходов (отсутствие дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.19. Порядок учета государственной помощи

По мере фактического получения средств.

Способ представления в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000) в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств (по строке 1530 «Доходы будущих периодов»). При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

2.20. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) свернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Исчисление налоговой базы по налогу на прибыль производится на основе данных налогового учета в соответствии с главой 25 НК РФ, построенного на основе данных бухгалтерского учета (включая справку бухгалтера) и налоговых регистров.

2.22. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) - обособленно на счете 82 «Резервный капитал»

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 «Резервный капитал».

2.23. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень
1	Основное общество	
2	Дочерние общества	
3	Преобладающие общества	АО «Малоорловское», ООО «Лиманский», ООО «МТ-Агро»
4	Зависимые общества	
5	Участники совместной деятельности	
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица	ООО «ЦМ», АО "ПЛЕМЕННОЙ ЗАВОД "ПРОГРЕСС",
7	Участники/акционеры/бенефициары	ООО «МТМ-ЗД», ООО «Зерно Дон»

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор АО «Агрохолдинг Просторы».

Бенефициарные владельцы

Владельцами уставного фонда Организации являются ООО «МТМ-ЗД», ООО «Зерно Дон»

2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.25. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.26. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

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

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

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

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств **отдельно** от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 3.1.1. Пояснений (в табличной форме).

НМА, созданные самой организацией, представлены в Табл. 3.1.2. Пояснений (в табличной форме)

Амортизируемые и неамортизируемые НМА представлены в Табл. 3.1.3. Пояснений (в табличной форме)

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав представлены в Табл. 3.1.4. Пояснений (в табличной форме)

Капитальные вложения в нематериальные активы представлены в Табл. 3.1.5. Пояснений (в табличной форме).

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах представлены в Табл. 3.1.6. Пояснений (в табличной форме).

Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Табл. 3.1.6. 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.	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

3.2. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие, переоценка, переклассификация и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 3.2.1. Пояснений (в табличной форме).

Данные о наличии и движении прав пользования активами приведены в таблице 3.2.2. Пояснений (в табличной форме).

Данные об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведены в таблице 3.2.3. Пояснений (в табличной форме).

Данные об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования приведены в таблице 3.2.4. Пояснений (в табличной форме).

Данные о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведены в таблице 3.2.5. Пояснений (в табличной форме).

Данные о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость приведены в таблице 3.2.6. Пояснений (в табличной форме).

Предстоящие лизинговые платежи: отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): отсутствуют.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность: отсутствуют.

Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода (пп. д п. 45 ФСБУ 6/2020) отсутствует.

Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде (пп. е п. 45 ФСБУ 6/2020) отсутствует.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. ж п. 45 ФСБУ 6/2020) отсутствовал.

Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (пп. з п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Элементы амортизации основных средств и их изменения (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): не изменялись.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами (пп. о п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Табл. 3.2.1. Наличие и движение основных средств

(см. след. страницу)

3.2.3. 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	7 539	11 828	22 882
в том числе:			
Здания	1 942	2 248	2 554
Сооружения	4 748	7 387	16 499
Машины и оборудование (кроме офисного)	751	2 046	3 541
Транспортные средства	-	-	88
Другие виды основных средств	98	146	200
Неамортизируемые основные средства - всего	76 367	76 367	76 367
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	657	657	657
Земельные участки	75 353	75 353	75 353
Другие виды основных средств	357	357	357
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	370	-	-	(370)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Раздел Земельный участок, доля 1/4, кад. №61:04:0600007:325, S-1,50га (6га)	За 2025 г.	-	-	10	-	-	(10)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Раздел Земельный участок, доля 1/4, кад. №61:04:0600007:326, S-6,38га (25,50га)	За 2025 г.	-	-	40	-	-	(40)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Раздел Земельный участок, кад. №61:04:600002:138	За 2025 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Раздел Земельный участок, кад.№ 61:04:0600008:370	За 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Раздел Земельный участок, №61:04:0600008:338	За 2025 г.	-	-	165	-	-	(165)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды	За	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.6. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Финансовые вложения.

Данные о наличии и движении финансовых вложений приведены в таблице 3.3.1. Пояснений (в табличной форме).

Данные об ином использовании финансовых вложений приведены в таблице 3.3.2. Пояснений (в табличной форме).

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г.: отсутствуют

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 г.: отсутствуют

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

Табл. 3.3.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Табл. 3.3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), -	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3.4. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 3.4.1. Пояснений (в табличной форме).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	503 370	-	5 954	-	(14 427)	-	-	-	-	494 897	-
	3а 2024 г.	395 206	-	93 743	-	-	-	-	-	14 421	503 370	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	9 564	-	(8 973)	-	-	-	-	591	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1 249	-	-	-	-	-	-	1 249	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8 898	-	8 251	-	-	-	-	-	-	17 149	-
	3а 2024 г.	24 854	-	-	-	(15 955)	-	-	-	-	8 898	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	13	-	-	-	(2)	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	16	-	-	-	(2)	-	-	-	-	13	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
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.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-

Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	553 806	-	76 618	-	(96 697)	-	-	X	533 728	-
	За 2024 г.	427 215	-	128 192	-	(16 022)	-	-	X	553 806	-

Табл. 3.5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

3.6. Обязательства

Долгосрочные обязательства (кредиторская задолженность) на 31.12.2025 г. представлены в таблице 3.6.1. Пояснений (в табличной форме).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. представлена в таблице 3.6.1. Пояснений (в табличной форме).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует, информация представлена в таблице 3.6.2. Пояснений (в табличной форме).

Оценочные обязательства на 31.12.2025 г. представлены в таблице 3.6.3. Пояснений (в табличной форме).

Табл. 3.6.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
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 по	За	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

аренде	2025 г.								
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	113 966	-	(113 966)	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	109 954	508 752	-	(27 564)	-	-	-	591 699
	За 2024 г.	56 677	85 428	-	(46 572)	-	14 421	-	109 954
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 890	10 152	-	(6 871)	-	-	-	29 170
	За 2024 г.	13 054	13 595	-	(759)	-	-	-	25 890
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	66 250	12 660	-	(2 770)	-	-	-	76 140
	За 2024 г.	2 224	64 192	-	(166)	-	-	-	66 250
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с	За	-	-	-	-	-	-	-	-

прочими покупателями и заказчиками	2025 г.							
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	77	485 867	-	-	-	-	485 944
	3а 2024 г.	21 568	-	-	(35 911)	-	14 421	77
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11 043	-	-	(11 189)	-	-	444
	3а 2024 г.	19 796	958	-	(9 711)	-	-	11 043
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 683	-	-	(6 683)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	6 683	-	-	-	-	6 683
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	3а	21	-	-	(10)	-	-	11

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

обеспечению	2024 г.								
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-
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.	109 954	508 752	-	(27 564)	-	X	591 699	
	3а 2024 г.	56 677	85 428	-	(46 572)	-	X	109 954	

Табл. 3.6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

Табл. 3.6.3. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	590 113	17 686	-	-	607 800
	За 2024 г.	590 113	-	-	-	590 113
в том числе: Выравнивание валюты баланса	За 2025 г.	590 113	-	-	-	590 113
	За 2024 г.	590 113	-	-	-	590 113
Резерв паи	За 2025 г.	-	17 686	-	-	17 686
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.7. Обеспечение обязательств.

Информация о суммах, зарезервированных под обеспечение обязательств представлена в таблице 3.7.1. Пояснений (в табличной форме).

Табл. 3.7.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 616 794	1 616 794	2 302 126
в том числе:			
КОМПАНИЯ 22 ООО	875 721	875 721	1 139 340
ЗЕРНО ДОН ООО	611 073	611 073	1 032 786
СВОД ООО	130 000	130 000	130 000

3.8. Расходы по обычным видам деятельности.

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 3.8.1. Пояснений (в табличной форме).

Табл. 3.8.1. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 350	12 054
Затраты на оплату труда	391	436
Отчисления на социальные нужды	120	133
Амортизация	4 288	11 054
Прочие затраты	57 278	37 075
Итого по элементам	74 428	60 752
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	74 428	60 752

3.9. Государственная помощь.

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь, что подтверждают данные табл. 3.9.1., 3.9.2. Пояснений (в табличной форме).

Табл. 3.9.1. 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	-	-

Табл. 3.9.2. 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.	-	-	-	-

4. Иная информация

4.1. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

Раскрытие информации арендатором:

п. 45 ФСБУ 25/2018:

характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: финансовая аренда, организация является арендатором .

Основание и порядок расчета процентной ставки. В общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удастся определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018): не определен.

Затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: отсутствуют.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: отсутствуют.

Предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): отсутствуют.

Информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам: отсутствуют.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в связи с тем, договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

В дополнение к общей информации арендатор раскрывает с учетом существенности (п. 46 ФСБУ 25/2018):

Информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды (основных средств, инвестиционной недвижимости):

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. К ним относятся, например, затраты на доставку объекта арендатору: отсутствуют

Информацию о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде. (п. 21 ФСБУ 25/2018): отсутствуют.

Раскрытие информации арендодателем:

п. 45 ФСБУ 25/2018:

характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: операционная аренда.

В дополнение к общей информации арендодатель раскрывает с учетом существенности (п. 47 ФСБУ 25/2018):

Общая сумма дохода от операционной аренды за отчетный период 72 157 тыс.руб. (с НДС – 20 %)

4.2. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года: отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года: отсутствуют.

4.3. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

4.4. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2025 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

4.5. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2025) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
1. Основное общество				
2. Дочерние общества				
3. Преобладающие общества				
АО «Малоорловское»	Реализация услуг	72 983	безналичная	7522
ООО «Лиманский»	Реализация услуг	60	безналичная	51 744
ООО «МТ-Агро»	Реализация услуг	0	безналичная	6 147
4. Зависимые общества				
	-		-	-
5. Участники совместной деятельности				
	-	-	-	-
6. Иные связанные лица				
АО «Племенной	Реализация	1 587	безналичная	-1 587

завод «Прогресс»	услуг			
7. Бенефициарные владельцы				
	-	-	-	-
8. Основной управленческий персонал				
	-	-	-	-

В отчетном (2025) году Организация получала товары, услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
1. Основное общество				
	-	-	-	-
2. Дочерние общества				
	-	-	-	-
3. Преобладающие общества				
ООО «Лиманский»	Поставка товаров		безналичная	12 551
АО «Малоорловское»	Поставка товаров	13 613	безналичная	2 978

ООО «МТ-АГРО»	Оказание услуг		безналичная	10 332
4. Зависимые общества				
5. Участники совместной деятельности				
6. Иные связанные лица				
АО «Племенной завод прогресс»	Оказание услуг	3050		3050
ООО "ЦМ"	Оказание услуг	994		244
7. Бенефициарные владельцы				
	-	-	-	-
8. Основной управленческий персонал				

В предыдущем (2024) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
--	--	---	------------------------------------	--

9. Основное общество				
10. Дочерние общества				
11. Преобладающие общества				
АО «Малоорловское»	Реализация услуг	34 896	безналичная	22 390
ООО «Лиманский»	Реализация услуг	181 211	безналичная	51 744
ООО «МТ-Агро»	Реализация услуг	0	безналичная	6 147
12. Зависимые общества				
	-		-	-
13. Участники совместной деятельности				
	-	-	-	-
14. Иные связанные лица				
15. Бенефициарные владельцы				
	-	-	-	-
16. Основной управленческий персонал				
	-	-	-	-

В предыдущем (2024) году Организация получала товары, услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
9. Основное общество				
	-	-	-	-
10. Дочерние общества				
	-	-	-	-
11. Преобладающие общества				
ООО «Лиманский»	Поставка товаров	12450	безналичная	12 551
АО «Малоорловское»	Поставка товаров	20	безналичная	20
ООО «МТ-АГРО»	Оказание услуг		безналичная	10 332
12. Зависимые общества				
13. Участники совместной деятельности				
14. Иные связанные лица				
АО «Племенной завод Гашунский»	0	3050	безналичная	2130

ООО "ЦМ"	Оказание услуг	1800	безналичная	0
15. Бенефициарные владельцы				
	-	-	-	-
16. Основной управленческий персонал				

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 63 826 тыс. руб. Организации перед связанными сторонами составляет 29 155 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

4.6. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

4.7. Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

4.8. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

4.9. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

4.10. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение: о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

4.11. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

4.12. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 г.:

Касса - 0 тыс. руб.

Расчетный счет – 86 тыс. руб.

4.13. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

4.14. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

4.15. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

30 марта 2025 г.

Уполномоченное лицо

По доверенности 2/АХ
от 10.12.2025 г. _____ Реутина А.Н.