

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Шервуд" по ОВЭД 2 - 01.50 Смешанное сельское хозяйство.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами по формам, разработанными и утвержденными Обществом в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

2.2 Лимит стоимости признания актива в качестве объекта Основных средств установлен в размере 100 000 руб. за одну единицу. Активы со сроком полезного использования больше года и стоимостью ниже лимита относятся на расходы. По всем объектам Основных средств, за исключением Основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Объект аренды не признается в качестве права пользования активом если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4 При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Основные средства
Наличие и движение основных средств

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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	864	-
	3а 2024 г.	864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	864	-
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	864	-
	3а 2024 г.	864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	864	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	864	864	864
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	864	864	864
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 428	-	124	-	(2 319)	-	-	-	233	-
	За 2024 г.	963	-	1 473	-	(8)	-	-	-	2 428	-
в том числе:											
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 399	-	116	-	(2 319)	-	-	-	195	-
	За 2024 г.	926	-	1 472	-	-	-	-	-	2 399	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28	-	-	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	(7)	-	-	-	28	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	8	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 428	-	124	-	(2 319)	-	-	X	233	-
	За 2024 г.	963	-	1 473	-	(8)	-	-	X	2 428	-

6. Обязательства

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25 413	1 408	-	(1 139)	-	-	25 681
	3а 2024 г.	24 798	655	-	(39)	-	-	25 413
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	413	171	-	(413)	-	-	171
	3а 2024 г.	242	171	-	-	-	-	413
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	24 196	1 226	-	-	-	-	25 423
	3а 2024 г.	24 221	-	-	(25)	-	-	24 196
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	784	-	-	(726)	-	-	57
	3а 2024 г.	300	484	-	-	-	-	784
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	20	10	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	34	-	-	(14)	-	-	20
Итого	3а 2025 г.	25 413	1 408	-	(1 139)	-	X	25 681
	3а 2024 г.	24 798	655	-	(39)	-	X	25 413

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	30	30
Отчисления на социальные нужды	9	9
Амортизация	-	-
Прочие затраты	202	178
Итого по элементам	241	217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	241	217