

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Совхоз "Восточный"/ ООО "Совхоз "Восточный"
- ИНН/КПП, ОГРН: 4716018951 /471601001, 1034701897548
- Юридический адрес 187029, Ленинградская обл, р-н Тосненский, д Нурма, д. 1
- Основной ОКВЭД: 36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 7 чел.
- Обособленные подразделения отсутствуют
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не подлежит.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Рюрик Рашиа 100% (100 тыс.руб.)

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Сурков Александр Иванович действует на основании Устава (Решение единственного участника от 01.08.24).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации с помощью бухгалтерской программы 1С:Предприятие.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации, обесценении и других изменениях), об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах 4.1, 4.3, 4.4, 4.5.

Общество скорректировало СПИ по основным средствам по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01».

Пересмотр СПИ в соответствии с ФСБУ 6/2020 привел к изменению величины амортизационных отчислений на:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Основные средства	85	91	100

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы не числятся.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 6.1, 6.2.

МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 7.1 и 7.2.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено).

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблицах 8.1 и 8.2.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС отсутствуют.

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование) по адресу 187029, Ленинградская обл, Тосненский р-н, Нурма д, Промышленная ул, дом Здание 1

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.25 у Общества не имеется долгосрочных обязательств.

17. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

18. Связанные стороны и дивиденды

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

19. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

20. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

21. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

ПРИЛОЖЕНИЯ (в табличной форме) К ПОЯСНЕНИЯМ:

- Пояснения 3. Нематериальные активы;
- Пояснения 4. Основные средства;
- Пояснения 5. Финансовые вложения;
- Пояснения 6. Запасы;
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность;
- Пояснения 8. Обязательства;
- Пояснения 9. Обеспечения обязательств;
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности;
- Пояснения 11. Государственная помощь.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Сурков А.И.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода			
	Период	На начало года	поступило	списано	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода			
	Период	На начало года	поступило	списано	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года	фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в течение года		на конец года		на конец периода		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	переоценка накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 130	(1 092)	-	85	(87)	-	-	1 130	(1 094)	
	За 2024 г.	1 130	(1 093)	-	91	(90)	-	-	1 130	(1 092)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 130	(1 092)	-	85	(87)	-	-	1 130	(1 094)	
	За 2024 г.	1 130	(1 093)	-	91	(90)	-	-	1 130	(1 092)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		в течение года		на конец года		на конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	переоценка накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	35	35	38	36	36	36
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	35	35	38	36	36	36
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (погда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в течение года		принято к учету в качестве основных средств	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы, - всего	3я 2025 г. 3я 2024 г.	832 572	- -	25 343 16 014	(25 393) (15 754)	- -	X X	X X	783 832	- -
в том числе:										
Сырье и материалы	3я 2025 г. 3я 2024 г.	832 572	- -	2 326 1 865	(272) (232)	- -	(2 103) (1 372)	- -	783 832	- -
Товары	3я 2025 г. 3я 2024 г.	- -	- -	93 22 906	(93) (25 010)	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	3я 2025 г. 3я 2024 г.	- -	- -	14 056	(15 429)	- -	2 103 1 372	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода резерв по сомнительным долгам	
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	резерв					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 912	-	6 702	-	(9 866)	-	6 748	-	-	-	6 748	-
	За 2024 г.	6 694	-	10 018	-	(6 799)	-	9 912	-	-	-	9 912	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	189	-	4	-	(188)	-	4	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 885	-	6 701	-	(9 862)	-	6 725	-	-	-	6 725	-
	За 2024 г.	6 485	-	9 865	-	(6 465)	-	9 885	-	-	-	9 885	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	146	-	(146)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4	-	-	-	4	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	19	-	1	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2025 г.	9 912	-	6 702	-	(9 866)	-	6 748	-	X	-	6 748	-
Итого	За 2025 г.	6 694	-	10 018	-	(6 799)	-	9 912	-	X	-	9 912	-
	За 2024 г.	6 694	-	10 018	-	(6 799)	-	9 912	-	X	-	9 912	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57 673	13 909	-	(764)	-	70 817	-	-
	За 2024 г.	48 175	9 805	-	(307)	-	57 673	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56 735	13 716	-	(159)	-	70 292	-	-
	За 2024 г.	47 617	9 161	-	(43)	-	56 735	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	573	-	-	(573)	-	-	573	-
	За 2024 г.	234	573	-	(234)	-	196	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	156	40	-	-	-	156	-	-
	За 2024 г.	140	19	-	(3)	-	33	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	64	-	-	(32)	-	64	-	-
	За 2024 г.	13	51	-	-	-	297	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	144	153	-	-	-	144	-	-
	За 2024 г.	154	-	-	(10)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	57 673	13 909	-	(764)	-	70 817	X	-
	За 2024 г.	48 175	9 805	-	(307)	-	57 673	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	441	512	(325)	(6)	622
	За 2024 г.	405	378	(340)	(3)	441

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	441	512	(325)	(6)	622
	За 2024 г.	405	378	(340)	(3)	441

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 291	1 535
Затраты на оплату труда	5 732	4 129
Отчисления на социальные нужды	1 764	1 270
Амортизация	87	90
Прочие затраты	18 700	10 689
Итого по элементам	28 575	17 713
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 575	17 713

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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