

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 292	(926)	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-	-	1 292	(1 184)
	За 2024 г.	1 292	(667)	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-	-	1 292	(926)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	1 292	(926)	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-	-	1 292	(1 184)
	За 2024 г.	1 292	(667)	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-	-	1 292	(926)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 292	(926)	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-	-	1 292	(1 184)
	За 2024 г.	1 292	(667)	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-	-	1 292	(926)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, 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	108	366	624
в том числе: Другие НМА	108	366	624
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	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	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	719 068	(363 022)	110 895	-	-	(41 271)	-	-	-	-	-	829 963	(404 293)
	3а 2024 г.	674 059	(324 350)	45 009	-	-	(38 673)	-	-	-	-	-	719 068	(363 022)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	166 882	(25 699)	60 093	-	-	(7 740)	-	-	-	-	-	226 975	(33 439)
	3а 2024 г.	140 903	(19 014)	25 979	-	-	(6 685)	-	-	-	-	-	166 882	(25 699)
Сооружения	3а 2025 г.	39 038	(15 766)	-	-	-	(3 337)	-	-	-	-	-	39 038	(19 103)
	3а 2024 г.	36 191	(12 815)	2 847	-	-	(2 951)	-	-	-	-	-	39 038	(15 766)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	488 351	(314 739)	46 787	-	-	(27 839)	-	-	-	-	-	535 137	(342 578)
	3а 2024 г.	476 198	(287 946)	12 153	-	-	(26 793)	-	-	-	-	-	488 351	(314 739)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	900	(456)	158	-	-	(228)	-	-	-	-	-	1 058	(684)
	3а 2024 г.	649	(271)	251	-	-	(185)	-	-	-	-	-	900	(456)
Транспортные средства	3а 2025 г.	700	(352)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	700	(402)
	3а 2024 г.	700	(303)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	700	(352)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 460	(1 494)	942	-	-	(208)	-	-	-	-	-	3 401	(1 702)
	3а 2024 г.	1 724	(1 275)	736	-	-	(218)	-	-	-	-	-	2 460	(1 494)
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	11 003	(1 736)	2 916	-	-	(385)	-	-	-	-	-	13 919	(2 121)
	3а 2024 г.	11 003	(1 351)	-	-	-	(385)	-	-	-	-	-	11 003	(1 736)
Земельные участки	3а 2025 г.	2 503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 503	-
	3а 2024 г.	2 503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 503	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	7 232	(2 780)	-	-	-	(1 485)	-	-	-	-	-	7 232	(4 265)
	3а 2024 г.	4 188	(1 374)	3 043	-	-	(1 406)	-	-	-	-	-	7 232	(2 780)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	57 829	(46 303)	-	-	-	(1 797)	-	-	-	-	-	57 829	(48 100)
	3а 2024 г.	57 829	(44 506)	-	-	-	(1 797)	-	-	-	-	-	57 829	(46 303)
в том числе:														
Транспортные средства	3а 2025 г.	57 829	(46 303)	-	-	-	(1 797)	-	-	-	-	-	57 829	(48 100)
	3а 2024 г.	57 829	(44 506)	-	-	-	(1 797)	-	-	-	-	-	57 829	(46 303)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	37 426	(8 317)	1 138	-	-	(12 655)	-	-	-	38 564	(20 972)
	3а 2024 г.	-	-	37 426	-	-	(8 317)	-	-	-	37 426	(8 317)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	37 426	(8 317)	1 138	-	-	(12 655)	-	-	-	38 564	(20 972)
	3а 2024 г.	-	-	37 426	-	-	(8 317)	-	-	-	37 426	(8 317)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	403 428	394 178	360 530
в том числе:			
Здания	159 993	141 183	121 889
Сооружения	19 935	23 272	23 376
Машины и оборудование (кроме офисного)	197 577	202 721	188 252
Офисное оборудование	374	444	378
Транспортные средства	10 028	11 873	13 719
Производственный и хозяйственный инвентарь	758	966	449
Многолетние насаждения	11 798	9 267	9 653
Другие виды основных средств	2 966	4 451	2 815
Неамортизируемые основные средства - всего	49 563	2 503	2 503
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				
Здания	33 544	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 575	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	942	-	-	-
Земельные участки	2 503	2 503	2 503	2 503
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости				

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	25 959	-	31 505	-	(181)	(47 120)	10 163	-
	За 2024 г.	28 062	-	50 558	-	(1 832)	(50 830)	25 959	-
в том числе:									
Инвентарь (10.09)	За 2025 г.	-	-	64	-	-	(64)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	15 946	-	612	-	(115)	(16 293)	150	-
	За 2024 г.	16 975	-	5 278	-	(1 384)	(4 924)	15 946	-
Морозильные лари	За 2025 г.	-	-	11 140	-	-	(11 140)	-	-
	За 2024 г.	-	-	946	-	-	(946)	-	-
Основные средства	За 2025 г.	10 013	-	19 325	-	(67)	(19 258)	10 013	-
	За 2024 г.	10 966	-	1 045	-	(448)	(1 550)	10 013	-
Прочие материалы	За 2025 г.	-	-	248	-	-	(248)	-	-
	За 2024 г.	97	-	39	-	-	(136)	-	-
Инвентарь хозяйственный и принадлежности (10.09)	За 2025 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
	За 2024 г.	-	-	172	-	-	(172)	-	-
Расходные материалы для ремонта (10.06)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	5 243	-	-	(5 267)	-	-
Ландшафтный дизайн	За 2025 г.	-	-	348	-	-	(348)	-	-
	За 2024 г.	-	-	60	-	-	(60)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	37 426	-	-	(37 426)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	66 334	-	21 119	-	(5 191)	(63 383)	18 878	-
	За 2024 г.	71 581	-	29 996	-	(3 638)	(31 606)	66 334	-
в том числе:									
Арендные здания и территории Доброе	За 2025 г.	2 811	-	2 498	-	(2 597)	-	2 712	-
	За 2024 г.	743	-	5 706	-	(3 638)	-	2 811	-
Детская спортивная площадка	За 2025 г.	451	-	-	-	-	-	451	-
	За 2024 г.	451	-	-	-	-	-	451	-
Неотделимые улучшения Холодильная камера №3	За 2025 г.	-	-	554	-	-	-	554	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения	За 2025 г.	-	-	2 273	-	-	-	2 273	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	65 000	(65 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 000	-	1 900	(10 900)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	65 000	(65 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 000	-	1 900	(10 900)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	65 000	(65 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 000	-	1 900	(10 900)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	166 469	-	607 379	(625 257)	-	-	X	X	148 592	-
	За 2024 г.	97 720	-	667 516	(598 766)	-	-	X	X	166 469	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	98 970	-	402 171	(17 919)	-	-	(399 321)	-	83 901	-
	За 2024 г.	60 739	-	481 195	(17 655)	-	-	(425 309)	-	98 970	-
Готовая продукция	За 2025 г.	58 524	-	296	(554 676)	-	-	557 762	-	61 906	-
	За 2024 г.	29 208	-	764	(540 814)	-	-	569 366	-	58 524	-
Товары	За 2025 г.	302	-	44 955	(44 975)	-	-	-	-	282	-
	За 2024 г.	346	-	34 597	(34 803)	-	-	162	-	302	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	7 635	(7 635)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 494	(5 494)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	5 547	-	150 323	(52)	-	-	(154 459)	-	1 359	-
	За 2024 г.	2 188	-	140 773	-	-	-	(137 413)	-	5 547	-
Строительные материалы, переданные подрядчикам для сооружения объектов основных средств	За 2025 г.	3 127	-	1 999	-	-	-	(3 982)	-	1 144	-
	За 2024 г.	5 239	-	4 694	-	-	-	(6 806)	-	3 127	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	88 399	-	80 750	-	(56 651)	-	-	-	112 499	-
	За 2024 г.	86 965	-	31 950	-	(30 516)	-	-	-	88 399	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 519	-	3 001	-	(4 769)	-	-	-	13 751	-
	За 2024 г.	25 309	-	4 841	-	(14 632)	-	-	-	15 519	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	59 765	-	67 614	-	(48 280)	-	-	-	79 099	-
	За 2024 г.	54 675	-	46 728	-	(41 638)	-	-	-	59 765	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 423	-	-	-	-	-	-	-	2 423	-
	За 2024 г.	2 459	-	-	-	(36)	-	-	-	2 423	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 868	-	218	-	(2 895)	-	-	-	1 191	-
	За 2024 г.	10	-	3 858	-	-	-	-	-	3 868	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	262	-	-	-	(262)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	262	-	-	-	-	-	262	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 880	-	4 427	-	-	-	-	-	8 307	-
	За 2024 г.	1 260	-	2 620	-	-	-	-	-	3 880	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	-	-	-	(7)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	(8)	-	-	-	11	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	335	-	182	-	-	-	-	-	516	-
	За 2024 г.	231	-	104	-	-	-	-	-	335	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 099	-	5 415	-	(554)	-	-	-	6 960	-
	За 2024 г.	2 737	-	704	-	(1 345)	-	-	-	2 099	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	97	-	112	-	(97)	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	-	-	97	-	-	-	-	-	97	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	133	-	-	-	-	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	104	-	29	-	-	-	-	-	133	-
Итого	За 2025 г.	88 399	-	80 750	-	(56 651)	-	-	X	112 499	-
	За 2024 г.	86 965	-	31 950	-	(30 516)	-	-	X	88 399	-

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	-	-	-	-	-	-

в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

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 2025 г.	612 799	2 756	-	(12 672)	-	-	602 883
	За 2024 г.	575 812	36 987	-	-	-	-	612 799
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	586 787	2 756	-	-	-	-	589 543
	За 2024 г.	575 812	10 975	-	-	-	-	586 787
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	26 012	-	-	(12 672)	-	-	13 340
	За 2024 г.	-	26 012	-	-	-	-	26 012
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 727	26 895	-	(51 219)	-	-	28 403
	За 2024 г.	19 963	49 714	-	(16 950)	-	-	52 727
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 729	26 433	-	(30 858)	-	-	27 304
	За 2024 г.	15 242	29 082	-	(12 596)	-	-	31 729
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24	-	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	30	-	-	(7)	-	-	24
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	20 139	-	-	(20 139)	-	-	-
	За 2024 г.	-	20 139	-	-	-	-	20 139
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 300	-	-	(4 300)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	369	330	-	(219)	-	-	481
	За 2024 г.	37	332	-	-	-	-	369
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	462	131	-	-	-	-	593
	За 2024 г.	352	110	-	-	-	-	462
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	50	-	(47)	-	-	3
Итого	За 2025 г.	665 526	29 651	-	(63 891)	-	X	631 286
	За 2024 г.	595 775	86 701	-	(16 950)	-	X	665 526

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 977	7 209	8 496	204	3 486
	За 2024 г.	-	8 951	3 973	1	4 977
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 977	7 209	8 496	204	3 486
	За 2024 г.	-	8 951	3 973	1	4 977

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	456 074	474 852
Затраты на оплату труда	97 277	91 388
Отчисления на социальные нужды	7 815	7 437
Амортизация	55 982	49 045
Прочие затраты	67 567	66 344
Итого по элементам	684 714	689 066
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	427	(32 114)
Итого расходы по обычным видам деятельности	685 141	656 952

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.	-	-	-	-



**ООО «ДОБРОЕ» ИНН 9102205780 ОГРН 1169102059752 КПП 910901001 ОКПО 00087969
297575 Республика Крым, Симферопольский район, с. Доброе, ул. Совхозная 10А.**

Пояснения к бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ДОБРОЕ» за 2025г.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

1. Общие сведения ООО «ДОБРОЕ»

1.1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДОБРОЕ» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «ДОБРОЕ» 01 марта 2016 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1169102059752 Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Крым. ИНН 9102205780, КПП 910901001

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России по Республике Крым.

Место нахождения ООО «ДОБРОЕ»: 297571, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Р-Н СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ, С ДОБРОЕ, УЛ. СОВХОЗНАЯ, Д. 10А, ЛИТЕРА В, ПОМЕЩ. 1

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 156 человек

1.2. ООО «ДОБРОЕ» осуществляет следующие виды деятельности:

- производство мороженого (ОКВЭД 10.52);
- деятельность по упаковыванию товаров (ОКВЭД 82.92).
- оптовая торговля мороженым и замороженными десертами (ОКВЭД 51.36.22);
- торговля оптовая неспециализированная замороженными пищевыми продуктами (ОКВЭД 46.39.1);
- деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг (ОКВЭД 79.90.2)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

1.3. Единственным участником Общества является:

МАКАРОВА ТАТЬЯНА ДАНИЛОВНА Доля: 10 000 руб. (100 %).

Управляющий орган: Генеральный директор: Походенко Александр Витальевич, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер: Буранова Юлия Вячеславовна.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», данные в отчетности и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

3. Учетная политика

3.1. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

3.2. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие»

3.3. Основание представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.4. Методы оценки активов и обязательств:

– *Основные средства и нематериальные активы:* Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 20 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно. Учет объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

– *Запасы:* Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии рассчитывается способом ФИФО. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

– *Доходы и расходы:* Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

4.1. Общество арендует помещение и земельные участки по договору аренды 02-12/25 от 18.11.2025. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018.

5. Инвентаризация

5.1. Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденном генеральным директором ООО «ДОБРОЕ» и обязательно к применению с 1 января 2025г. (Основание: ч. 3 ст. 11 Закона N 402-ФЗ, ФСБУ 28/2023)

6. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

6.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 1 291 600,00 руб. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

6.2. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2025г. по данным бухгалтерского учета составили: 829 963 тыс. руб. Было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на 110 895 тыс. руб.

Капитальные вложения во внеоборотные активы составили 29 041 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость составила 57 829 тыс. руб.

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

6.3. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Наличие и движение материально-производственных запасов

Запасы	Остаток на начало года тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Запасы всего	166 469	607 379	625 257	148 592

Строительные материалы, переданные подрядчикам для сооружения объектов основных средств, учитываемые в запасах, отражены в отчетности в составе Прочих внеоборотных активов. Их сумма составила 1 144 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют

6.4. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Изменение
Покупатели и заказчики	79 099	59 765	19 334
Авансы выданные	13 751	15 519	-1 768
Расчеты по ЕНС	8 306	3 880	4 426
Прочая дебиторская задолженность	11 343	9 235	2 108
ВСЕГО:	112 499	88 399	24 100

6.5. Финансовые вложения

Общество размещало в банках депозиты до трех месяцев, данные расчеты на конец года закрыты.

6.6. Обязательства

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	27 304	31 729	-4 425
Авансы полученные			0
Прочая задолженность	1 099	1 213	-114
ВСЕГО	28 403	32 942	-4 539

Просроченная задолженность отсутствует.

В 2025 г. организацией были получены долгосрочные займы:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2024	Обороты за период	Задолженность на 31.12.2025
МАКАРОВА ТАТЬЯНА ДАНИЛОВНА	586 787 143	3 816 000	589 543 143

6.7. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже

Показатель	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Касса	21	52
Расчетные счета	10 917	1 923
Итого:	10 938	1 978

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в

финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

6.8. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 184 302 тыс. руб.

6.9. Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 117 830 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались

6.10. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2025 год
Выручка от продажи работ , услуг собственного производства	743 921
Внереализационные доходы	7 466
Итого доходы:	751 387

Расходы:

Наименование показателя	За 2025 год
Себестоимость продаж	603 825
Управленческие расходы	32 235
Коммерческие расходы	49 082
Внереализационные расходы	20 476
Налог на прибыль	15 186
Итого расходы:	720 804

По итогам работы ООО «ДОБРОЕ» за 2025 год была получена чистая прибыль в размере 30 583 тыс. руб. что превышает показатель предыдущего года на 27%. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением спроса на продукцию.

7. Оценочные резервы

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

8. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались.



Генеральный директор

/А. В. Походенко

Главный бухгалтер

/Ю. В. Буранова

