Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

1.3. 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	-	-	-

1.4. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Жирнов Дмитрий Николаевич (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласифицировано			
		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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	391 762	(181 082)	24 219	(2 951)	2 951	(32 622)	-	-	-	-	-	413 030	(210 753)
	За 2024 г.	350 242	(153 872)	41 637	(117)	97	(27 307)	-	-	-	-	-	391 762	(181 082)
в том числе: здания,сооружения и передаточные устройства	За 2025 г.	116 796	(21 228)	-	-	-	(6 752)	-	-	-	-	-	116 796	(27 980)
	За 2024 г.	107 684	(14 552)	9 112	-	-	(6 676)	-	-	-	-	-	116 796	(21 228)
машины и оборудования	За 2025 г.	223 645	(126 919)	11 223	-	-	(20 807)	-	-	-	-	-	234 868	(147 726)
	За 2024 г.	200 467	(110 384)	23 295	(117)	97	(16 632)	-	-	-	-	-	223 645	(126 919)
транспортные средства	За 2025 г.	29 805	(23 787)	-	(2 951)	2 951	(939)	-	-	-	-	-	26 854	(21 775)
	За 2024 г.	29 263	(22 768)	542	-	-	(1 019)	-	-	-	-	-	29 805	(23 787)
производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 592	(1 028)	263	-	-	(133)	-	-	-	-	-	1 855	(1 161)
	За 2024 г.	949	(910)	643	-	-	(118)	-	-	-	-	-	1 592	(1 028)
другие виды основных средств	За 2025 г.	19 924	(8 120)	12 733	-	-	(3 991)	-	-	-	-	-	32 657	(12 111)
	За 2024 г.	11 879	(5 258)	8 045	-	-	(2 862)	-	-	-	-	-	19 924	(8 120)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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	За 2025 г.	18 354	(6 776)	12 733	-	-	(3 944)	-	-	-	31 086	(10 720)
	За 2024 г.	10 546	(3 927)	7 807	-	-	(2 849)	-	-	-	18 354	(6 776)
в том числе: Арендованное имущество	За 2025 г.	18 354	(6 776)	12 733	-	-	(3 944)	-	-	-	31 086	(10 720)
Лизинг	За 2024 г.	10 546	(3 927)	7 807	-	-	(2 849)	-	-	-	18 354	(6 776)

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	202 277	210 680	196 370
в том числе: здания,сооружения и передаточные устройства	88 816	95 568	93 132
машины и оборудование	87 142	96 726	90 083
транспортные средства	5 079	6 018	6 495
производственный и хозяйственный инвентарь	694	564	39
другие виды основных средств	20 546	11 804	6 621
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. 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	33 779	33 779	33 779
в том числе:	33 779	33 779	33 779
из них основные средства, находящиеся в залоге	33 779	33 779	33 779

2.5. 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.	215	-	23 397	-	(157)	(23 455)	-	-
	За 2024 г.	153	-	27 490	-	(28)	(27 400)	215	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9 325	-	-	-	9 325	-
	За 2024 г.	9 157	-	4 563	-	(45)	(13 695)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	764	-	-	(764)	-	-
	За 2024 г.	-	-	542	-	-	(542)	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Жирнов Дмитрий Николаевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

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.	100 181	-	-	-	-	-	-	-	100 181	-
	За 2024 г.	100 181	-	-	-	-	-	-	-	100 181	-
в том числе покупка доли ООО Мясника	За 2025 г.	100 181	-	-	-	-	-	-	-	100 181	-
	За 2024 г.	100 181	-	-	-	-	-	-	-	100 181	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 000	-	-	-	-	-	-	-	13 000	-
	За 2024 г.	13 000	-	-	-	-	-	-	-	13 000	-
в том числе: выдан займ ООО Аристократ	За 2025 г.	13 000	-	-	-	-	-	-	-	13 000	-
	За 2024 г.	-	-	13 000	-	-	-	-	-	13 000	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-

Генеральный директор _____ Жирнов Дмитрий Николаевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

4. Запасы

4.1. 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.	145 421	-	10 870 642	-10726111000	-	-	X	X	289 952	-
	За 2024 г.	222 976	-	9 354 534	(9 432 089)	-	-	X	X	145 421	-
в том числе: Сырье,материалы и другие анологичные ценности	За 2025 г.	51 409	-	2 103 366	(2 060 266)	-	-	-	-	94 509	-
	За 2024 г.	153 421	-	1 691 352	(1 793 364)	-	-	-	-	51 409	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	За 2025 г.	94 012	-	4 493 727	(4 392 296)	-	-	-	-	195 443	-
	За 2024 г.	69 555	-	3 935 215	(3 910 758)	-	-	-	-	94 012	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	3 920 349	(3 920 349)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 523 038	(3 523 038)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	353 200	(353 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	204 929	(204 929)	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	44 500
в том числе:	-	-	44 500

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Жирнов Дмитрий Николаевич (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	122 454	-	-	-	(122 454)	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	122 454	-	-	-	(122 454)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	336 077	-	176 205	-	(133 729)	(837)	-	-	377 716	-
	За 2024 г.	171 047	-	235 304	-	(70 093)	(181)	-	-	336 077	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	235 209	-	98 890	-	(73 839)	(797)	-	-	259 463	-
	За 2024 г.	135 422	-	138 945	-	(38 996)	(162)	-	-	235 209	-
авансы выданные	За 2025 г.	39 534	-	67 242	-	(14 602)	(40)	-	-	92 134	-
	За 2024 г.	29 499	-	22 686	-	(12 632)	(19)	-	-	39 534	-
прочая	За 2025 г.	61 334	-	10 073	-	(45 288)	-	-	-	26 119	-
	За 2024 г.	6 126	-	73 673	-	(18 465)	-	-	-	61 334	-
Итого	За 2025 г.	336 077	-	176 205	-	(133 729)	(837)	-	X	377 716	-
	За 2024 г.	293 501	-	235 304	-	(192 547)	(181)	-	X	336 077	-

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Жирнов Дмитрий Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

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		переклассифи-цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	592 492	109 560	-	(155 717)	-	-	546 335
	За 2024 г.	495 426	207 642	-	(110 577)	-	-	592 491
кредиты	За 2025 г.	565 322	100 905	-	(143 517)	-	-	522 710
	За 2024 г.	454 913	195 363	-	(84 954)	-	-	565 322
займы	За 2025 г.	20 300	-	-	(12 200)	-	-	8 100
	За 2024 г.	37 300	-	-	(17 000)	-	-	20 300
прочая	За 2025 г.	6 870	8 655	-	-	-	-	15 525
	За 2024 г.	3 213	3 657	-	-	-	-	6 870
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	171 353	913 440	113 237	(910 994)	(265)	-	286 771
	За 2024 г.	245 151	750 630	69 333	(893 095)	(666)	-	171 353
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	122 534	42 297	-	(57 532)	(180)	-	107 119
	За 2024 г.	160 414	57 775	-	(95 056)	(599)	-	122 534
авансы полученные	За 2025 г.	3 201	1 666	-	(2 194)	(85)	-	2 588
	За 2024 г.	699	2 934	-	(365)	(67)	-	3 201
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	21 975	28 042	-	(489)	-	-	49 528
	За 2024 г.	9 867	12 109	-	(1)	-	-	21 975
кредиты	За 2025 г.	-	837 716	111 977	(841 962)	-	-	107 731
	За 2024 г.	61 936	668 496	66 734	(797 166)	-	-	-
займы	За 2025 г.	12 247	-	1 260	(8 168)	-	-	5 339
	За 2024 г.	10 155	-	2 599	(507)	-	-	12 247
прочая	За 2025 г.	11 396	3 719	-	(649)	-	-	14 466
	За 2024 г.	2 080	9 316	-	-	-	-	11 396
Итого	За 2025 г.	763 845	1 023 000	113 237	(1 066 711)	(265)	X	833 106
	За 2024 г.	740 577	958 272	69 333	(1 003 672)	(666)	X	763 844

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	-	-	-

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.	-	26 096	(26 096)	-	-
	За 2024 г.	-	10 852	(10 852)	-	-

в том числе:						
	За 2025 г.	-	26 096	(26 096)	-	-
	За 2024 г.	-	10 852	(10 852)	-	-

Генеральный директор _____ _____ Жирнов Дмитрий Николаевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	44 500

Генеральный директор _____ Жирнов Дмитрий Николаевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 928 193	1 832 743
Затраты на оплату труда	260 958	108 519
Отчисления на социальные нужды	72 101	25 257
Амортизация	32 001	25 585
Прочие затраты	212 893	157 159
Итого по элементам	2 506 146	2 149 263
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(101 431)	(24 455)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 404 715	2 124 808

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Жирнов Дмитрий Николаевич (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

9. Государственная помощь

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	-	-

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.	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Жирнов Дмитрий Николаевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Пояснения к годовому отчету и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Юрьев Польский Мясокомбинат»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Юрьев – Польский Мясокомбинат» зарегистрировано 03.03.2017 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Владимирской области, ОГРН - 1173328003188, ИНН 3326012840, КПП 332601001

Юридический адрес: Российская Федерация, 601800, Владимирская область, г.Юрьев-Польский, ул. Производственная, дом 2

Почтовый адрес: ,601800, Владимирская область, г. Юрьев-Польский, ул. Производственная, дом 2

Основной вид деятельности; переработка и консервирование мяса ОКВЭД 10.11

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации: Розничные торговые точки в количестве 58 шт., без выделения на отдельный баланс, осуществляющие торгово -розничную деятельность.

Учредители компании: ООО «Юрьев - Польский мясокомбинат» Жирнов Дмитрий Николаевич – 100% доли в уставном капитале.

Уставный капитал – 104 тыс. рублей

Руководитель предприятия: Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, назначаемый общим собранием участников Общества. В настоящее время Генеральным директором Общества является Жирнов Дмитрий Николаевич (протокол внеочередного общего собрания участников Общества № б/н от 31 мая 2019 года, решение единственного участника Общества № 1 от 22 мая 2025г.,).

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.25 года – 180754 тыс. руб., что на 8538 тыс. руб., больше, чем по состоянию на 31.12.24 года.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составляет 217человек.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 310 человек

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Гроссбух-аудит»;
Место нахождения: 600000, г. Владимир, ул. Музейная, д. 16;
Почтовый адрес: 600000, г. Владимир, ул. Музейная, д. 16;
Телефон: 8 (4922) 32-63-09

ООО «Гроссбух-аудит» зарегистрировано Администрацией г. Владимира 27 апреля 1999 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06 декабря 2002 г. за основным государственным номером 1023303356064.

ООО «Гроссбух-аудит» является членом СРО Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606065378 в реестре аудиторов и аудиторских организаций

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮПМК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Юрьев – Польский мясокомбинат (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 542 от 31.12.2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) - отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «Юрьев-Польский мясокомбинат» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Налоговый учет ведется в соответствии с требованиями НК РФ. ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» применяет общую систему налогообложения, учет доходов и расходов ведется методом начисления. Основание: статьи 271, 272 НК РФ.

Обществом внесены изменения в учетную политику на 2024 год в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учёта 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённого приказом Минфина РФ № 86н от 30.05.2022г., для перехода выбран альтернативный способ.

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Министерства финансов РФ от 13.01.2023 года № 4н (далее – ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.

Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

С 2025 года не внедрялись новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, в учетную политику Общества на 2026 год не вносились изменения, которые оказывали существенное влияние на ведение бухгалтерского учета и отражение хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.

Признание доходов

Доходы ООО «ЮПМК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Согласно ПБУ 9/99 выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в

отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Затраты организации определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет затрат на предприятии ведется с подразделением затрат:

- прямые затраты собираются на счете 20 «Основное производство»;
- вспомогательные затраты собираются на счете 23 «Вспомогательные производства»;
- косвенные затраты собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы, учтенные на счетах 25 и 23, распределяются на затраты основного производства пропорционально выпущенной продукции.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются ежемесячно на финансовый результат, относятся в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы» методом «директ-костинг» пропорционально выручки от реализации по видам номенклатурных групп.

Расходы на продажу продукции, товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.07.1. по соответствующим номенклатурным группам и направлениям реализации. Номенклатурная группа «основная деятельность» распределяется пропорционально объемам продаж и направлениям реализации.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы ", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция».

Основные средства

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 40 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Установлены следующие группы однородных объектов основных средств: здания; сооружения; рабочие машины и оборудование; инструмент; транспортные средства; земельные участки (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления амортизации по всем группам основных средств линейный.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете, амортизация прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете (пп. «а,б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию

Предприятие не проводит переоценку объектов основных средств.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 12 ФСБУ 14/2022 нематериальные активы в учете предприятия группируются следующим образом: программы ЭВМ; базы данных; лицензии и разрешения; другие НМА).

Объект принимается к учету в качестве нематериального актива, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Для амортизации нематериальных активов предприятием применяется линейный метод ко всем группам нематериальных активов (п. 40 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и прекращает начисляться: с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Предприятие не проводит переоценку объектов нематериальных активов, нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости с учетом накопленной амортизации (пп. «а» п. 15 ФСБУ 14/2022).

Проверка нематериальных активов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок

обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Доходных вложений в материальные ценности

Общество в 2025 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ отражается в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости. В фактическую себестоимость МПЗ включаются суммы затрат на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются в учете с применением счета 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на за балансовый учет. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 с применением субсчета «Тара и тарные материалы», учетные цены не применяются. Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется (п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Юрьев-Польский мясокомбинат» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен по номинальной стоимости в сумме 104 тыс. рублей

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Юрьев-Польский мясокомбинат»» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Юрьев Польский мясокомбинат» использует метод начисления.

ООО «Юрьев-Польский мясокомбинат» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом генерального директора ООО «Юрьев-Польский мясокомбинат». ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы.

Информация о наличии и движении основных средств, а также об изменении стоимости объектов приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость основных средств, находящихся на балансе ООО «ЮПМК» по состоянию на 31.12.2024 года составляет 210895 тыс. рублей. Состав основных средств – здания, сооружения, транспортные средства, рабочие машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств.

Стоимость основных средств, находящихся на балансе ООО «ЮПМК» по состоянию на 31.12.2025 года составляет 211600 тыс. рублей. Состав основных средств – здания, сооружения, транспортные средства, рабочие машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств.

Лимит существенной стоимости основных средств на 2025 год установлен в размере 40 тыс. рублей.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам.

Предприятие не проводит переоценку объектов основных средств, основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости с учетом накопленной амортизации.

В 2024 и 2025 году Обществом произведены следующие капитальные вложения:

Наименование	На 31.12.2024г тыс.руб	На 31.12.2025г тыс.руб
Приобретение объектов основных средств	32615	33486
ИТОГО		

В 2024 и 2025 году Обществом не выплачивались авансы, задатки, в связи с осуществлением капитальных вложений.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение в 2024 и 2025 году не выявила снижения их балансовой стоимости.

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты нематериальных активов, установленные ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учет объектов аренды

По договорам, заключенным на срок менее 12 месяцев ФСБУ 25/2018 не применяется (п.11-12 ФСБУ 25/2018).

Работы по улучшению предметов аренды в 2024 и 2025 году не производились, предметы аренды не выбывали, задолженность по арендным платежам отсутствует.

ООО «ЮПМК» в 2024 и 2025 году не передавало в аренду основные средства.

Финансовая аренда (лизинг).

Показатели 2024 года

По состоянию на 31.12.2024г. ООО «ЮПМК» имеет 3 действующих договора финансовой аренды (лизинга) транспортных средств и оборудования. Балансодержателем по всем договорам является АО «Сбербанк Лизинг». Выкупная стоимость по условиям всех договоров выплачивается не позднее даты уплаты последнего лизингового платежа.

Право пользования активом (ППА) по лизинговым договорам отражено в бухгалтерском учете на балансовом счете 01.3 в сумме 18 353 тыс. руб.

Амортизация ППА начисляется ежемесячно линейным способом по всем объектам с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, отражена на балансовом счете 02.3 в сумме 6 766 тыс. руб.

Право пользования активом (ППА) по лизинговым договорам отражено по строке 1150 бухгалтерского баланса в сумме 11 587 тыс. руб.

Процентные платежи по ставке дисконтирования начисляются ежемесячно по ставке 19 % и в 2024 году составили 654 тыс. руб.

Расходы, связанные с улучшением предметов финансовой аренды (лизинга) предприятием в 2024 году не производились.

Показатели 2025 года

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «ЮПМК» имеет 7 действующих договора финансовой аренды (лизинга) транспортных средств и оборудования. Балансодержателем по договорам является АО «Сбербанк Лизинг» ООО «Газпромбанк Автолизинг»,ООО Каркаде, ООО Совкомбанк Лизинг. Выкупная стоимость по условиям всех договоров выплачивается не позднее даты уплаты последнего лизингового платежа.

Право пользования активом (ППА) по лизинговым договорам отражено в бухгалтерском учете на балансовом счете 01.3 в сумме 31086 тыс. руб.

Амортизация ППА начисляется ежемесячно линейным способом по всем объектам с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, отражена на балансовом счете 02.3 в сумме 10720 тыс. руб.

Право пользования активом (ППА) по лизинговым договорам отражено по строке 1150 бухгалтерского баланса в сумме 20366 тыс. руб.

Процентные платежи по ставке дисконтирования начисляются ежемесячно по ставке 19 % и в 2025 году составили 1599 тыс. руб.

Расходы, связанные с улучшением предметов финансовой аренды (лизинга) предприятием в 2025 году не производились.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса)

Наименование	На 31.12.2024г	31.12.2025г
Сырье и материалы	51409	94509
Готовая продукция и Товары для перепродажи	94012	195443
Товары отгруженные		
Товары в незавершенном производстве		
ИТОГО	**145421**	**289952**

Дебиторская задолженность (статья 1230 баланса), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	235209	259463
Авансы, выданные прочим организациям	39534	92134
Расчеты по налогам и сборам	8580	16221
Расчеты с подотчетными лицами	44167	6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8587	9892
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность		
Всего по строке 1230 Баланса:	**336077**	**377716**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 года составляет 377 716 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.24 года 336 077 тыс. руб., увеличение на 41 639 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Показатели 2024 года

Остаток денежных средства на 31.12.2024г., составил 125 336 тыс. руб., в том числе:

-денежные средства в кассе 124 390 тыс. руб.;

-расчетный счет 946 тыс.руб.

Показатели 2025 года

Денежные средства за отчетный период 2025 г.,составили 10 396 тыс. руб., в том числе:

-денежные средства в кассе 10 396 тыс. руб.;

Денежных средств недоступных к использованию на отчетную дату организация не имеет.

Средства в аккредитиве отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

По строке 1260 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. отражены расходы будущих периодов в сумме 3 096 тыс. руб., которые подлежат списанию в течении периода, к которому относятся. В нее входят расходы на страхование, расходы на ПО, другие расходы (срок использования 12 месяцев).

По строке 1260 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены расходы будущих периодов в сумме 12 863 тыс. руб., которые подлежат списанию в течении периода, к которому относятся. В нее входят расходы на страхование, расходы на ПО, другие расходы (срок использования 12 месяцев).

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Кредиторская задолженность по стр. 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.25 года составляет 173 701 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.24 года 159 106 тыс. руб.- увеличение на 14 595 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует.

Наименование	На 31.12.2024	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	122534	107119
Расчеты с покупателями	3201	2588
Расчеты по налогам и сборам	12106	15451
Расчеты по НДС	6663	14282
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	749	404
Расчеты по страховым взносам	1897	18973
Налог на имущество	559	418
Расчеты по прочим	2270	2070

Расчеты с подотчетными лицами		
Расчеты с персоналом	9127	12396
ИТОГО	**159106**	**173701**

В прочих обязательствах (строка 1450 Баланса) отражено обязательство по лизинговым договорам за 2024 г., в сумме 6 869 тыс. руб. за 2025г., 15525 тыс.руб.

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

Показатели 2024 года

Долгосрочная кредиторская задолженность стр.1410 Баланса на 31.12.24 года составила 585 622 тыс. рублей и состоит из займов и кредитных договоров. Займы получены от ИП Жирного Д.Н. в сумме 20 300 тыс. руб., ООО «Аристократ» 17 000 тыс. руб., заем погашен, долгосрочные кредиты получены на инвестиционные цели и пополнение оборотных средств от ПАО Сбербанк в сумме 565 322 тыс. рублей.

Краткосрочная задолженность стр.1510 Баланса на 31.12.24 года составила 12 247 тыс. руб., из начисленных процентов по договорам займов в сумме 12 247 тыс. руб.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Просроченная задолженность по договорам займа в 2024 году отсутствует.

Поручительства в 2024 году не выдавались.

Показатели 2025 года

Долгосрочная кредиторская задолженность стр.1410 Баланса на 31.12.25 года составила 530 810 тыс. рублей и состоит из займов и кредитных договоров. Займы получены от ИП Жирного Д.Н.в 2016г., в сумме 20 300 тыс. руб., часть погашена в сумме 12 200тыс.руб., долгосрочные кредиты получены на инвестиционные цели и пополнение оборотных средств от ПАО Сбербанк в сумме 522710 тыс. рублей.

Краткосрочная задолженность стр.1510 Баланса на 31.12.25 года составила 113070 тыс. руб., задолженность состоит из начисленных процентов по договорам займов в сумме 5 339 тыс. руб., и краткосрочных кредитов 107119 тыс.рублей

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Просроченная задолженность по договорам займа в отчетном периоде отсутствует.

Поручительства в отчетном периоде не выдавались.

Финансовые вложения (статья 1170 Баланса).

По строке 1170 баланса отражена приобретенная по договору купли продажи от 29.08.2023г. стоимость доли в уставном капитале ООО «Мясник» (ОГРН 1155263007481) в сумме 100 181 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2024 году 20 %

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2024 году 16 967 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 по строке 1420 баланса составила 6 909 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов по строке 1180 баланса составила 7 958 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году 25 %

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2025 году 4971 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 по строке 1420 баланса составила 12341 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов по строке 1180 баланса составила 10233 тыс. руб.

Возникновение отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено различием правил признания и формирования расходов в бухгалтерском и налоговом учете по амортизации основных средств, резерва на отпуска, страховки.

Прибыли и убытки

Показатели за 2024 год.

В отчетном 2024 году общая выручка по обычным видам деятельности стр. 2110 отчета о финансовых результатах составила – 2 276 093 тыс. рублей, в т.ч.:

основная деятельность «переработка и консервирование мяса» - 1 727 261 тыс. руб.

товаров для перепродажи - 548 829 тыс. руб.

Проценты к уплате – 69 269 тыс. рублей

Прочие доходы – 87 813 тыс. руб., состоят в т.ч. из: курсовых разниц 941 тыс. руб., излишков выявленных в результате инвентаризации 7 362 тыс. руб., списанной по сроку исковой давности кредиторской задолженности 667 тыс. руб., корректировок по соглашению сторон с покупателями 1 528 тыс. руб. от продажи прочего имущества ТМЦ 48 809 тыс. руб., факторинг 28 307 тыс. руб., прочие доходы 9 тыс. руб., продажа ОС 208 тыс. рублей.

Прочие расходы – 102 434 тыс. рублей состоят из услуг банков, списание дебиторской задолженности по сроку исковой давности, себестоимости проданных материалов, потерь от недостачи св. норм, выплат ретро бонусов за объем закупок.

Прибыль от продаж стр. 2200 отчета о финансовых результатах составила 151 285 тыс. рублей.

Финансовый результат по итогам 2024 года положительный, чистая прибыль стр. 2400 отчета о финансовых результатах составила 50 245 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по стр. 1370 бухгалтерского баланса составляет 147 785 тыс. рублей.

Показатели за 2025г.

В отчетном 2025 году общая выручка по обычным видам деятельности стр. 2110 отчета о финансовых результатах составила – 2 568 243 тыс. рублей, в т.ч.:

основная деятельность «переработка и консервирование мяса» - 2 319 495 тыс. руб.

товаров для перепродажи - 248 748 тыс. руб.

Проценты к уплате – 113 150 тыс. рублей

Прочие доходы – 42 771 тыс. руб., состоят в т.ч. из: курсовых разниц 1053 тыс. руб., излишков выявленных в результате инвентаризации 6909 тыс. руб., списанной по сроку исковой давности кредиторской задолженности 265 тыс. руб., корректировок по соглашению сторон с покупателями 138 тыс. руб., от продажи прочего имущества ТМЦ 748 тыс. руб., факторинг 32510 тыс. руб., прочие доходы 569 тыс. руб., продажа ОС 208 тыс. рублей, возмещение расходов на предупредительные меры 172 тыс.руб, возмещение материального ущерба 199 тыс.руб.

Прочие расходы – 78304 тыс. рублей состоят из услуг банков, списание дебиторской задолженности по сроку исковой давности, себестоимости проданных материалов, потерь от недостачи св. норм, выплат ретро бонусов за объем закупок.

Прибыль от продаж стр. 2200 отчета о финансовых результатах составила 163 528 тыс. рублей.

Финансовый результат по итогам 2025 года положительный, чистая прибыль стр. 2400 отчета о финансовых результатах составила 8538 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по стр. 1370 бухгалтерского баланса составляет 156 323 тыс. рублей.

Чистые активы Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов Общества рассчитана в соответствии с Порядком, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Динамика стоимости чистых активов:
На 31.12.2025г. – 180 754 тыс. руб.;
На 31.12.2024г. – 172 216 тыс. руб.;
На 31.12.2023г. – 121 971 тыс. руб.

Сведения о соответствии чистых активов размеру уставного капитала:

В 2023, 2024, 2025 годах стоимость чистых активов Общества превышает его уставный капитал, составляющий 104 тыс. руб.

Требования гражданского законодательства в части соотношения стоимости чистых активов и величины уставного капитала Обществом соблюдены. Ограничения на распределение прибыли и выплату дивидендов отсутствуют.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Показатели за 2024г

Для ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» связанными сторонами являются ООО «Мясник», ИП Жирнов Дмитрий Николаевич, Жирнов Дмитрий Николаевич.

Между связанными сторонами в 2024 году проводились операции по продаже продукции и покупке сырья.

Продажи в ООО «Мясник» за 2024г., составили 134843 тыс. рублей. Продажи от ООО «Мясник» за 2024г. составили 45387 тыс. руб., условия и форма расчетов: последующая оплата безналичным порядком.

В отчетном периоде с ИП Жирнов Д.Н. заключены договора аренды имущества. ИП Жирнов Д.Н. сдает в аренду ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» производственные площади и транспортные средства. В 2016 году ИП Жирнов Д.Н. предоставил ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» заем в размере 20 300 тыс. рублей.

Продажи ИП Жирнову Д.Н за 2024г., составили 19 102 тыс. рублей. Продажи от ИП Жирнова Д.Н. за 2024г. 98 099 тыс. руб. (в т.ч. аренда 9 473 тыс. рублей).

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, по связанным сторонам не производились.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала в 2024 г. составляет 2 823 тыс. рублей. Начисленная на вознаграждение сумма страховых взносов составила 367 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001г. № 115- ФЗ бенефициарными владельцами, владеющими более 25 процентов в капитале ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» является: Дмитрий Николаевич Жирнов.

Показатели за 2025г.

Для ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» связанными сторонами являются ООО «Мясник», ИП Жирнов Дмитрий Николаевич, Жирнов Дмитрий Николаевич.

Между связанными сторонами в 2025 году проводились операции по продаже продукции и покупке сырья.

Продажи в ООО «Мясник» за 2025г., составили 58021 тыс. рублей. Продажи от ООО «Мясник» за 2025г. составили 66646 тыс. руб., условия и форма расчетов: последующая оплата безналичным порядком.

В отчетном периоде с ИП Жирнов Д.Н. заключены договора аренды имущества. ИП Жирнов Д.Н. сдает в аренду ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» производственные площади и транспортные средства. В 2016 году ИП Жирнов Д.Н. предоставил ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» заем в размере 20 300 тыс. рублей. Займ погашен в сумме 12200 тыс.руб.

Продажи ИП Жирнову Д.Н за 2025г., составили 95 тыс. рублей. Продажи от ИП Жирнова Д.Н. за 2025г. 98633 тыс. руб. (в т.ч. аренда 9 917 тыс. рублей).

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, по связанным сторонам не производились.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала в 2025 г. составляет 3 647 тыс. рублей. Начисленная на вознаграждение сумма страховых взносов составила 631 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001г. № 115- ФЗ бенефициарными владельцами, владеющими более 25 процентов в капитале ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» является: Дмитрий Николаевич Жирнов.

Дивиденды в 2024 и 2025 годах не начислялись и не выплачивались.

Оценочные обязательства.

Резерв на оплату отпусков создается по результатам за квартал, предельная сумма отчислений в резерв на оплату отпусков равна предполагаемой годовой сумме на оплату отпусков, по окончании года расходы, произведенные сверх допустимого размера, списываются на счета учета затрат (п.15 ПБУ 8/2010, утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н).

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 году Обществом были признаны оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в размере 10 852 тыс. руб., сумма признанных оценочных обязательств по отпускам в 2024 г. погашена в размере 10 852 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. оценочные обязательства по неиспользованным отпускам отсутствуют.

В 2025 году Обществом были признаны оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в размере 26096 тыс. руб., сумма признанных оценочных обязательств по отпускам в 2025 г. погашена в размере 26096 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. оценочные обязательства по неиспользованным отпускам отсутствуют.

Прочие виды оценочных обязательств у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. неиспользованных отпусков нет, сомнительная задолженность отсутствует.

Условные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты

В связи с проведением специальной военной операции на территории Украины, были введены экономические санкции в отношении России, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что военные действия и экономические санкции могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную ситуацию в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С 01 марта 2022 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

ООО «Юрьев – Польский мясокомбинат» нормально действует и будет действовать в обозримом будущем, Общество не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении своей деятельности.

Иная информация.

ООО «Юрьев Польский мясокомбинат» не является эмитентом публичного размещения ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

Совместная деятельность отсутствует.

Поручительства в отчетном периоде не выдавались.

Государственная помощь в отчетном периоде ООО «Юрьев- Польский мясокомбинат» не предоставлялась.

Исправлений существенных ошибок прошлых периодов в отчетном периоде не проводилось.

Генеральный директор Д.Н. Жирнов

31.03.2025г.