

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		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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
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	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.	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	53	-	-	-	-	-	53	-
в том числе:									
	За 2025 г.	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	53	-	-	-	-	-	53	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 935	(4 261)	3 430	-	(2 244)	-	-	-	-	14 366	(6 505)	-
	3а 2024 г.	10 935	(1 754)	-	-	(2 507)	-	-	-	-	10 935	(4 261)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.
Амортизируемые основные средства - всего	16 729	17 530	22 616
в том числе:			
Здания	4 193	4 470	3 736
Сооружения	37	40	44
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 228	4 842	5 648
Транспортные средства	8 271	8 178	13 180
Другие виды основных средств	-	-	9
Неамортизируемые основные средства - всего	7 835	7 835	7 835
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	7 835	7 835	7 835

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	-	-	-

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.	82 733	-	-	-	-	-	-	-	82 733	-
	За 2024 г.	86 733	-	-	(4 000)	-	-	-	-	82 733	-
в том числе: Инвестиции в паевые фонды и уставные капиталы	За 2025 г.	82 733	-	-	-	-	-	-	-	82 733	-
	За 2024 г.	86 733	-	-	(4 000)	-	-	-	-	82 733	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	76 697	-	64 159	(1 061)	-	-	-	-	139 795	-
	За 2024 г.	69 558	-	13 572	(6 434)	-	-	-	-	76 697	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	76 697	-	-	(1 054)	-	-	-	-	139 795	-
	За 2024 г.	69 558	-	13 572	(6 434)	-	-	-	-	76 697	-
Итого	За 2025 г.	159 430	-	64 159	(1 061)	-	-	-	-	222 528	-
	За 2024 г.	156 291	-	13 572	(10 434)	-	-	-	-	159 430	-

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	46 000	46 000	-
в том числе: Инвестиции в уставный капитал	46 000	46 000	-
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.	76 181	-	265 501	(262 687)	-	-	X	X	78 995	-
	За 2024 г.	74 922	-	410 197	(408 937)	-	-	X	X	76 181	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	25 260	-	77 913	(68 624)	-	-	-	-	34 549	-
	За 2024 г.	24 716	-	38 661	(38 117)	-	-	-	-	25 260	-
Готовая продукция	За 2025 г.	5 743	-	36 761	(40 539)	-	-	-	-	1 965	-
	За 2024 г.	495	-	31 241	(25 993)	-	-	-	-	5 743	-
Товары	За 2025 г.	32 765	-	141 887	(150 959)	-	-	-	-	23 693	-
	За 2024 г.	19 948	-	236 441	(223 624)	-	-	-	-	32 765	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	10 563	-	8 940	(715)	-	-	-	-	18 788	-
	За 2024 г.	-	-	43 398	(32 834)	-	-	-	-	10 563	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	1 850	-	-	(1 850)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 763	-	60 456	(88 369)	-	-	-	-	1 850	-

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	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	216 008	-	-	-	-	-	-	-	216 008	-
	За 2024 г.	-	-	216 008	-	-	-	-	-	216 008	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные без процентов	За 2025 г.	216 008	-	-	-	-	-	-	-	216 008	-
	За 2024 г.	-	-	216 008	-	-	-	-	-	216 008	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	103 867	(1 000)	126 564	-	(82 171)	-	(2 894)	-	148 259	(9 216)
	За 2024 г.	175 733	-	42 396	-	(114 246)	(16)	-	-	103 867	(1 000)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 877	-	15 930	-	(22 170)	-	(2 877)	-	6 637	(132)
	За 2024 г.	87 763	-	(3 482)	-	(71 388)	(16)	-	-	12 877	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31 068	(1 000)	71 725	-	(18 196)	-	-	-	84 597	(1 461)
	За 2024 г.	30 039	-	17 948	-	(16 919)	-	-	-	31 068	(1 000)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	48 845	-	36 546	-	(32 370)	-	(17)	-	53 021	(7 623)
	За 2024 г.	55 035	-	18 149	-	(24 339)	-	-	-	48 845	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	1 456	-	-	-	-	-	1 456	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 087	-	-	-	(1 087)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	111	-	976	-	-	-	-	-	1 087	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 599	-	-	-	(6 599)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 599	-	-	-	-	-	6 599	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 320	-	-	-	(1 320)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	463	-	-	-	(463)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	253	-	210	-	-	-	-	-	463	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 917	-	583	-	(1 275)	-	-	-	2 224	
	За 2024 г.	1 060	-	1 986	-	(129)	-	-	-	2 917	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	324	-	(9)	-	-	-	324	
	За 2024 г.	151	-	9	-	(151)	-	-	-	9	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	319 875	(1 000)	126 564	-	(82 171)	-	(2 894)	X	364 267	(9 216)
	За 2024 г.	175 733	-	258 404	-	(114 246)	(16)	-	X	319 875	(1 000)

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 поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	2 941	478 718	-	-	-	(2 941)	478 718
	За 2024 г.	5 098	3 863	-	(3 863)	-	(2 155)	2 941
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 941	-	-	-	-	(2 941)	-
	За 2024 г.	5 098	3 863	-	(3 863)	-	(2 155)	2 941
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	478 718	-	-	-	-	478 718
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	587 136	177 094	-	(568 814)	(331)	2 941	198 026
	За 2024 г.	441 395	184 002	-	(40 130)	(287)	2 155	587 136
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109 791	41 233	-	(98 255)	(331)	-	52 438
	За 2024 г.	32 080	83 835	-	(5 837)	(287)	-	109 791
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 485	(1 158)	-	(775)	-	-	6 552
	За 2024 г.	21 015	5 992	-	(18 523)	-	-	8 485
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 269	99 810	-	(2 326)	-	-	98 753
	За 2024 г.	2 863	8 082	-	(9 675)	-	-	1 269
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 155	6 016	-	(5 096)	-	2 941	6 016
	За 2024 г.	3 255	-	-	(3 255)	-	2 155	2 155

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	459 470	30 000	-	(458 718)	-	-	30 752
	За 2024 г.	377 470	82 000	-	-	-	-	459 470
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 716	46	-	-	-	-	1 762
	За 2024 г.	1 672	43	-	-	-	-	1 716
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	42	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	113	-	-	(113)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 711	-	-	(2 711)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 972	-	-	(3 636)	-	-	336
	За 2024 г.	-	3 972	-	-	-	-	3 972
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	233	291	-	(4)	-	-	520
	За 2024 г.	199	38	-	(4)	-	-	233
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	45	814	-	(4)	-	-	855
	За 2024 г.	17	40	-	(12)	-	-	45
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	590 077	655 812	-	(568 814)	(331)	X	676 744
	За 2024 г.	446 493	187 865	-	(43 993)	(287)	X	590 077

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	241	4 202	1 297	93	3 053
	За 2024 г.	-	1 032	705	86	241
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	241	4 202	1 297	93	3 053
	За 2024 г.	-	1 032	705	86	241

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	77 448	77 448	31 448
в том числе:			
Залог основных средств	31 448	31 448	31 448
Залог уставного капитала	46 000	46 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	208 626	252 908
Затраты на оплату труда	23 327	10 448
Отчисления на социальные нужды	5 596	2 621
Амортизация	4 232	6 085
Прочие затраты	42 764	52 995
Итого по элементам	284 544	325 058
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 519)	12 103
Итого расходы по обычным видам деятельности	281 025	337 161

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 «ПРОСТОР»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСТОР» (далее «Общество»).

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ПРОСТОР» (далее «Общество»).

1.2. ООО «ПРОСТОР» создано на основании решения участников в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано 15.11.2011 года.

ОГРН 1086619000357

ИНН 6619012323

КПП 667901001

1.3. Адрес юридического лица: 620076, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Самолетная, д. 57, помещение 7а.

1.4. Основные виды деятельности:

- Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД 46.21);

- Выращивание однолетних культур (ОКВЭД 01.1).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 12000 (двенадцать) тыс. руб.

Лебедева Александра Васильевна доля 24 процента;

Леушканов Александр Игоревич доля 76 процентов.

1.6. В соответствии с Уставом Общества органами управления и контроля являются:

– Общее собрание участников.

Генеральным директором Обществом является: Леушканов Александр Игоревич.

1.7. Среднесписочная численность персонала Общества:

- в 2025 году – 30 человек.

- в 2024 году – 28 человек.

1.8. Дочерние и зависимые общества.

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

1.11. Обществом применяется общая система налогообложения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся по состоянию на отчетную дату, предыдущую отчетную дату, а также отчетную дату, предшествующую предыдущей отчетной дате.

В отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года – отчетный и предыдущий.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к бухгалтерской (финансовой) отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Представляемая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена без отступлений от правил ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

2.2. Организационно-технический раздел

Ведение бухгалтерского учета организует Генеральный директор Общества Леушканов

Александр Игоревич.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возлагается на бухгалтерскую службу во главе с главным бухгалтером организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления. Данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представляются в тысячах рублей.

Установлена компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации с использованием программных продуктов «1С Предприятие 8.3», «1С: Заработная плата и управление персоналом».

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учёта являются первичные документы, на основании которых фиксируются факты совершения хозяйственных операций, разработанные фирмой 1С и организацией с учетом специфики осуществляемой деятельности.

Формы первичных учетных документов, поступающие от контрагентов при совершении хозяйственных операций, применяются для отражения в учете при условии наличия всех обязательных реквизитов, установленных п. 2 ст. 9 ФЗ № 402 от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Первичный учетный документ, подписанный электронной цифровой подписью, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанным собственноручной подписью и заверенным печатью (в случае необходимости ее проставления), и принимается к учету на общих основаниях.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Общество ниже раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.

2.3. Существенные положения Учетной политики.

2.3.1. Основные средства При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Впоследствии стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) определяются при принятии объекта к учету. В конце каждого отчетного года (или чаще, если есть основания) данные показатели проверяются на соответствие условиям использования объекта и при необходимости корректируются.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость будет равной или превысит его балансовую стоимость.

По окончании каждого отчетного года основные средства проверяются на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». При этом в бухгалтерском учете суммы амортизации и обесценения по объекту отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее.

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств не производится.

2.3.6. Запасы

Запасы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

При отпуске или ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Оценка запасов на конец отчетного периода производится по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости. Аналитический учет готовой продукции ведется по видам готовой продукции и по местам ее хранения. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Общество осуществляет проверку стоимости запасов на предмет их обесценения.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов и др.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая рассчитывается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода. При этом в случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической

себестоимости).

2.3.7. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

Суммы полученных авансов от покупателей отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к уплате в бюджет.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Суммы выданных поставщикам авансов отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к возмещению из бюджета.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании Приказа руководителя по утверждению итогов инвентаризации.

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, признаваемая сомнительной, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

При наличии перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность перед этим контрагентом. При наличии задолженностей с разными сроками возникновения уменьшение таких задолженностей на кредиторскую задолженность производится, начиная с первой по времени возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.3.8. Денежные средства

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности к денежным средствам в Обществе относятся денежные эквиваленты. В качестве денежных эквивалентов учитываются высоколиквидные активы, которые могут быть в кратчайшие сроки конвертированы в денежные средства без потери своей текущей рыночной стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозиты на срок до 3-х месяцев.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- 1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций;
- 2) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

При этом, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество в отчете о движении денежных средств суммы НДС отражает свернуто с применением следующего принципа: НДС в составе поступлений от контрагентов минус НДС в составе платежей контрагентам минус платежи НДС в бюджет плюс возврат НДС.

2.3.9. Займы и кредиты

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Затраты по займам и кредитам, осуществленные в сумме начисленных причитающихся платежей, согласно условиям договоров, включаются в прочие расходы текущего месяца независимо от того, в какой форме и когда фактически произведены платежи.

Задолженность по займам и кредитам, полученным на срок более одного года, учитывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности и в бухгалтерском учете в составе долгосрочных обязательств.

2.3.10. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочные обязательства создаются под обязательства Общества произвести в будущем (в перспективе при наступлении определенных событий) соответствующие расходы, которые могут являться следствием требований законодательства, условий заключённого договора, установившейся прошлой практикой.

Оценочные обязательства признаны в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024 г. в учете создано оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

Оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков создаётся ежемесячно под количество неиспользованных дней отпусков с учётом средней заработной платы каждого сотрудника и начисленными на неё страховыми взносами. Начисление резерва отражается на счетах учета затрат.

2.3.11. Доходы, расходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг определяется исходя из условий договора.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления: при продаже товаров - по мере перехода права собственности на товары.

В бухгалтерской отчетности Общества выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В состав прямых расходов, связанных с реализацией товаров, относятся себестоимость приобретенных товаров, включая транспортные расходы.

Косвенные расходы в конце месяца ежемесячно списываются в дебет 90.07 «Коммерческие расходы», 90.08 «Управленческие расходы».

2.3.12. Прочие доходы и расходы

Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая)

отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

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

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о поступлении, выбытии основных средств, а также о начислении амортизации по основным средствам за 2025 г. и 2024 г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (раздел 4.1 Наличие и движение основных средств).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, основные средства по переоцененной стоимости не учитывались.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Обществом выполнена проверка наличия признаков обесценения основных средств и связанных с ними капитальных вложений. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не требуется.

3.3. ЗАПАСЫ

Данные о наличии и движении запасов за 2025 г. и 2024 г. приведены в табличной части.

На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Обществом произведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не требуется.

Наименование	2025год	2024 год
Сырье и материалы	34 549	25 260
Готовая продукция	1 965	5 743
Товары	23 693	34 615
Незавершённое производство	18 788	10 563
Итого	78 995	76 181

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025 г. и 2024 г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (раздел 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности).

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания задолженности сомнительной. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для

отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. размер созданного резерва составляет 1 000 тыс. руб. и 9 216 тыс. рублей соответственно.

Изменения резерва, повлиявшего на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период (тыс. руб.):

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2025 г.		на 31.12.2024 г.	
	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	84 597	(1 461)	30 039	(1 000)
Поставщики и подрядчики	6 637	(132)	12 877	
Прочие дебиторы и кредиторы	53 021	(7 623)	48 845	

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций Общества представлены в Отчете о движении денежных средств.

Денежные средства Общества на 31.12.2025 г. в сумме 140 тыс. руб. представляют собой:

- 131 тыс. руб. - денежные средства в кассе;
- 9 тыс. руб. - денежные средства на расчетных счетах в рублях.

Денежные средства Общества на 31.12.2024 г. в сумме 4306 тыс. руб. представляют собой:

- 0.00 тыс. руб. - денежные средства в кассе;
- 4306 тыс. руб. - денежные средства на расчетных счетах в рублях.

Взаимоувязка денежных средств и эквивалентов в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)	Отчет о движении денежных средств (тыс. руб.)
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»
На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.
140	200
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»
На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
4 306	4 306

3.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Данные о наличии и движении оценочных обязательств за 2025 г. и 2024 г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (раздел 8.3. Оценочные обязательства).

На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2024 году.

3.8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Структура выручки Общества за 2025 г. и 2024 г. состоит из следующих элементов

Выручка	в тыс. руб.		% в общей сумме выручки	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Сельхоз продукция	253 407	333 956	90	99
гсм	23 662	4 768	10	1
Итого:	280 359	339 899		

Таким образом, наибольшую долю в структуре выручки занимает 253 407 тыс. рублей. По сравнению с 2024 г. доля выручки от 333 956 тыс.руб в общей величине выручки в 2025 г. уменьшилась незначительно – на 9%.

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2025 г. и 2024 г. приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (раздел 10 Расходы по обычным видам деятельности).

Доходы и расходы Общества, кроме доходов и расходов от обычных видов деятельности, отражены в составе финансовых и прочих доходов и расходов.

В составе строки отчета о финансовых результатах Проценты к получению отражены проценты к получению за 2025 г. в сумме 9 394 тыс. руб., за 2024 г. – 8 493 тыс. руб.

В составе строки отчета о финансовых результатах Проценты к уплате отражены проценты к уплате за 2025 г. в сумме 52 тыс. руб., за 2024 г. – 43 тыс. руб.

3.9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

3.10. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Обществом применяется ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина чистой прибыли за отчетный год определена путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет за 2025г. 1 590 тыс. руб., за 2024 г. – 1 825 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль в 2024 г. составляла 20%.

С 01.01.2025 года Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» установлена ставка по налогу на прибыль 25%.

3.11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2025 году и в 2024 году Общество не получало государственную помощь.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. и в 2024 г. Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом МФ РФ от 02.07.2002 № 66н.

3.13. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 г. и в 2024 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» утвержденного Приказом МФ РФ от 24.11.2003 № 105н.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом МФ РФ от 29.04.2008 № 48н.

Участниками Общества и бенефициарными владельцами на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. являются:

№ п/п	Наименование (юридического лица/физического лица)	ИНН юридического лица/ИНН физического лица	Доля участия связанного лица в уставном капитале, %
1	Леушканов Александр Игоревич (гражданин РФ)	661908506694	76%
2	Лебедева Александра Васильевна (гражданка РФ)	666103077794	24%

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. является: Леушканов Александр Игоревич, ИНН 661908506694 (гражданин РФ).

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

№ п/п	Наименование (юридического лица/физического лица)	ИНН юридического лица/ИНН физического лица	Основания для признания лица связанной стороной	Доля участия связанного лица в уставном капитале, %	Категория связанной стороны
1	Леушканов Александр Игоревич	661908506694	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	76%	Участники Бенефициарный владелец Основной управленческий персонал

2	Лебедева Александра Васильевна	666103077794	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	24%	Участники
3	ООО "ТД ДОБРОЕ ПОЛЕ"	6679151106	Участие в обществе более 50%		Дочерние общества
4	ООО СХП "РАССВЕТ"	0220024060	Участие в обществе более 50%		Дочерние общества
5	СППК «ОВОЩНОЙ РАЙ»	0220024092	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Другие связанные стороны
6	СППК "СВЕТЛАЯ РУСЬ"	6619018131	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Другие связанные стороны

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК, ОБРАЩАЮЩИХСЯ НА ОРГАНИЗОВАННОМ РЫНКЕ

В 2025 году и в 2024 году Обществом не осуществлялись такие сделки.

3.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не произошло событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.17. НАЧИСЛЕНИЕ И ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

Дивиденды в 2024 г., 2025г. не начислялись.

3.18. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет коммерческую деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность, в основном, в Свердловской области федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время геополитическая ситуация не является стабильной, в том числе в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике (неблагоприятное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть), а также риску продолжающегося негативного влияния геополитической и экономической ситуации, что связано с сохранением (усилением) экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и принятием ответных мер Российской Федерацией. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе в отношении России и ряда стран Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит, в частности, к ужесточению условий кредитования в России. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере деятельности Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности на будущую деятельность Общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг), соблюдении сроков поставки товаров, выполнении работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор _____ (Леушканов А.И.)

Дата
МП