Общество с ограниченной ответственностью "ПОДСОЛНУХ"
(ООО "ПОДСОЛНУХ")
ИНН: 6149011382, КПП: 614901001, ОГРН: 1066149012082,
346240, Ростовская область, р-н Миллеровский,
ст-ца Мальчевская, ул.Октябрьская, двлд. 54

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

ООО «ПОДСОЛНУХ» является сельскохозяйственным товаропроизводителем, выращивает однолетние сельскохозяйственные культуры - пшеницу, ячмень, подсолнечник, кукурузу, нут, горох и пр. Производственную деятельность осуществляет как на собственных земельных участках, так и на арендуемых. Собственных зданий и сооружений не имеет, офисные, складские, ремонтные, гаражные помещения арендует. В собственности общества имеется машинно-тракторный парк, с/х оборудование и прочий инвентарь, необходимый в производстве.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 01.1 Выращивание однолетних культур. В отчетном периоде Общество осуществляло производство и реализацию сельскохозяйственной продукции собственного производства.

Общество находится на общем режиме налогообложения и применяет льготу по налогу на прибыль по сельскохозяйственной деятельности.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

ООО «ПОДСОЛНУХ» относится к категории микропредприятие, внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 г. Как субъект малого предпринимательства не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Отчетность

Общество составляет полную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.
Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 10% от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

2.3. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого

числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.
Нематериальные активы на 31.12.2025г. отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.
Классификация депозитных счетов сроком до востребования – в качестве денежных эквивалентов, срочные депозиты – в качестве финансовых вложений.

2.6 Учет МПЗ, готовой продукции, товаров

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, без обесценения. Списание МПЗ в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости. Учет готовой продукции ведется на счете 43 по фактической себестоимости.

2.7. Учет незавершенного производства

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам без учета управленческих расходов.

2.8. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической оплаты.
Учет расходов по обычным видам деятельности производится на счетах 20,25,26.
Расходы по счету 26 подлежат списанию в дебет счета 90.08 в полном объеме ежемесячно.
Расходы будущих периодов переносятся на затраты методом равномерного списания.

2.9. Учет доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг признается по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции растениеводства. К прочим доходам относятся:
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- выручка от продажи основных средств и прочего имущества;
- полученные бюджетные субсидии.

2.10. Учет арендных обязательств

Обязательства по аренде земельных участков признаются операционной арендой.
Обязательства по договорам лизинга учитываются на счете 01.03, ставка дисконтирования не применяется.

2.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства не создаются.

2.12.Резерв по сомнительным долгам

На 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.13. Учет расчетов по займам и кредитам

Доходы по заемным обязательствам отражаются в составе прочих доходов.
Расходы по займа признаются прочими расходами, кроме процентов по кредитам, которые получены для приобретения инвестиционного актива. Такие проценты включаются в стоимость инвестиционного актива.
Дополнительные затраты по обслуживанию кредитов и займов единовременно включаются в состав прочих расходов.

3. Нематериальные активы

3.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	78 905	(55 245)	1 943	-	-	(6 120)	-	-	-	-	-	80 849	(61 365)
	За 2024 г.	76 067	(45 693)	113	-	-	(8 013)	-	-	-	-	-	78 905	(55 245)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	68 843	(50 714)	1 943	-	-	(5 579)	-	-	-	-	-	70 787	(56 293)
	За 2024 г.	66 005	(41 702)	113	-	-	(7 472)	-	-	-	-	-	68 843	(50 714)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 007	(4 431)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	5 007	(4 925)
	За 2024 г.	5 007	(3 936)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	5 007	(4 431)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	4 823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 823	-
	За 2024 г.	4 823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 823	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	232	(100)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	232	(147)
	За 2024 г.	232	(54)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	232	(100)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	14 740	(10 751)	23 312	-	-	(3 541)	-	-	-	38 052	(14 292)
	За 2024 г.	17 466	(9 953)	-	-	-	(2 337)	-	-	-	14 740	(10 751)
в том числе:												

Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 740	(10 751)	23 312	-	-	(3 541)	-	-	-	38 052	(14 292)
	За 2024 г.	17 466	(9 953)	-	-	-	(2 337)	-	-	-	14 740	(10 751)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	38 420	22 825	33 063
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	38 253	22 117	31 815
Транспортные средства	82	577	1 071
Другие виды основных средств	85	131	178
Неамортизируемые основные средства - всего	4 823	4 823	4 823
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	4 823	4 823	4 823
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	25 256	-	-	(25 256)	-	-
	За 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 943	-	-	(1 943)	-	-
	За 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	23 312	-	-	(23 312)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	95 731	-	4 341	(9 000)	-	45	-	-	91 117	-
	За 2024 г.	83 517	-	20 595	(8 381)	-	-	-	-	95 731	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	95 731	-	4 341	(9 000)	-	45	-	-	91 117	-
	За 2024 г.	83 517	-	20 595	(8 381)	-	-	-	-	95 731	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 500	-	26 400	(8 500)	-	-	-	-	26 400	-
	За 2024 г.	10 000	-	25 900	(27 400)	-	-	-	-	8 500	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	8 500	-	26 400	(8 500)	-	-	-	-	26 400	-
	За 2024 г.	10 000	-	25 900	(27 400)	-	-	-	-	8 500	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	104 231	-	30 741	(17 500)	-	45	-	-	117 517	-
	За 2024 г.	93 517	-	46 495	(35 781)	-	-	-	-	104 231	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	18 858	-	65 996	-59 872	-	-	X	X	24 982	-
	За 2024 г.	30 521	-	59 829	-71 492	-	-	X	X	18 858	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 823	-	33 226	-96	-	-	-36 992	-	961	-
	За 2024 г.	16 904	-	35 698	-7 482	-	-	-40 297	-	4 823	-
Готовая продукция	За 2025 г.	0	-	0	-59 076	-	-	68 546	-	9 470	-
	За 2024 г.	7 608	-	0	-59 859	-	-	52 251	-	0	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	0	-	2 354	-2 354	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организаций	За 2025 г.	0	-	700	-700	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	0	-	1 797	-1 797	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	14 035	-	32 070	0	-	-	-31 554	-	14 551	-
	За 2024 г.	6 009	-	19 980	0	-	-	-11 954	-	14 035	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49 570	-	15 048	-	-32 658	-	-	-	31 960	-
	За 2024 г.	36 611	-	29 710	-	-16 751	-	-	-	49 570	-
в том числе:					-						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 092	-	7 288	-	-14 810	-	-	-	22 570	-
	За 2024 г.	33 887	-	11 480	-	-15 275	-	-	-	30 092	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 292	-	5 229	-	-17 387	-	-	-	6 134	-
	За 2024 г.	528	-	17 764	-	-	-	-	-	18 292	-
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.	137	-	2 453	-	-137	-	-	-	2 453	-
	За 2024 г.	799	-	137	-	-799	-	-	-	137	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-6	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	153	-	-	-	-19	-	-	-	134	-
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	-	-	-	153	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	720	-	-	-	-129	-	-	-	591	-
	За 2024 г.	1 326	-	-	-	-606	-	-	-	720	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	176	-	78	-	-176	-	-	-	78	-
	За 2024 г.	65	-	176	-	-65	-	-	-	176	-
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.	49 570	-	15 048	-	-32 658	-	-	X	31 960	-
	За 2024 г.	36 611	-	29 710	-	-16 751	-	-	X	49 570	-

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	21 444	21 444	44 239	44 239	30 971	30 971
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 310	15 310	25 947	25 947	30 443	30 443
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 134	6 134	18 292	18 292	528	528

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.	20 394	27975	-	-16 930	-	-	31 439
	За 2024 г.	26 836	0	-	-6 442	-	-	20 394
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 (лизинг АО Росагролизинг)	За 2025 г.	3466	27975	-	-12698	-	-	18743
	За 2024 г.	5676	-	-	-2210	-	-	3466
Долгосрочные кредиты ПАО Сбербанк	За 2025 г.	16 928	-	-	-4 232	-	-	12 696
	За 2024 г.	21 160	-	-	-4 232	-	-	16 928
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 026	1 410	-	-21 354	-	-	2 082
	За 2024 г.	22 882	1 892	-	-2 748	-	-	22 026
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	540	139	-	-582	-	-	97
	За 2024 г.	2	540	-	-2	-	-	540
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.	330	0	-	-330	-	-	0
	За 2024 г.	2 194	263	-	-2 127	-	-	330
Расчеты по аренде (лизинг АО Росагролизинг)	За 2025 г.	0	1 271	-	0	-	-	1 271
	За 2024 г.	372	0	-	-372	-	-	0
Краткосрочные кредиты (ПАО Сбербанк)	За 2025 г.	19 921	0	-	-19 921	-	-	0
	За 2024 г.	19 500	421	-	0	-	-	19 921
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	217	0	-	-217	-	-	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	89	0	-	-10	-	-	79
	За 2024 г.	21	68	-	0	-	-	89
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	546	0	-	-15	-	-	531
	За 2024 г.	576	0	-	-30	-	-	546
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	110	0	-	-6	-	-	104
	За 2024 г.	0	110	-	0	-	-	110
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	490	0	-	-490	-	-	0
	За 2024 г.	0	490	-	0	-	-	490
Итого	За 2025 г.	42 420	29 385	-	-38 284	-	X	33 521
	За 2024 г.	49 718	1 892	-	-9 190	-	X	42 420

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 поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	16 198	16 198	23 465
в том числе: ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	16 198	16 198	23 465

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	37 087	47 646
Затраты на оплату труда	3 019	4 572
Отчисления на социальные нужды	932	1 126
Амортизация	9 661	10 350
Прочие затраты	21 987	7 345
Итого по элементам	72 686	71 039
Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства,	(9 986)	(418)
Итого расходы по обычным видам	62 700	70 621

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	3013
в том числе: на финансирование	-	3013
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.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование участника	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Бирюлина Галина Александровна	25 000	25	25 000	25
2.	Бирюлин Сергей Павлович *(владение прекращено в связи со смертью)*	75 000	75		
3.	Бирюлин Сергей Сергеевич *(вступил во владение на основании свидетельства о праве на наследство)*			75 000	75
	Итого:	100 000	100	100 000	100

12.2. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

За 2024 и 2025 годы нет начислений дивидендов участникам общества и отчислений в фонды спецназначения.

12.3. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции, характер отношений	Объем совершенных операций в 2025 году, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов
Бенефициарный владелец, контролирующий общество, - Бирюлин Сергей Сергеевич	Аренда имущества; организация контролируется физическим лицом	12217	Согласно договорам оплата денежными средствами ежемесячно
Бенефициарный владелец, контролирующий общество, - Бирюлина Галина Александровна	Аренда земельных участков	500	Согласно договору оплата денежными средствами 1 раз в год
Прочие: АО «Родина» Директор ООО «ПОДСОЛНУХ» является ген.директором АО «Родина», Бирюлин Сергей Сергеевич владеет более 60% акциями АО	Аренда имущества, земельных участков	705	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

12.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является директор. В отчетном году краткосрочные, долгосрочные вознаграждения или вознаграждения по окончании трудовой деятельности, по договорам добровольного страхования и т.п. не производились. В качестве оплаты труда было выплачено 442 тыс.руб., отчисления в ОСФР составили 129 тыс.руб.

12.5. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество считает, что может продолжать свою деятельность и выполнять взятые на себя обязательства.

12.6. Государственная помощь

Организация в 2025 году не получала государственную помощь.
Организация в 2024 году получала государственную помощь (субсидия) в сумме 3013 тыс.руб. на частичную компенсацию затрат на приобретение амортизируемого имущества - сельскохозяйственной техники (трактор) согласно постановления Правительства Ростовской области от 03.03.2017г. №144. Согласно ПБУ 13/2000 данная субсидия учитывалась в составе внереализационных доходов по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств, а именно суммы амортизационных отчислений, исчисленной доле субсидии в стоимости актива, потраченной при приобретении амортизированного имущества. Согласно ПБУ 13/2000 бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных в предыдущие отчетные периоды, в размере начисленной амортизации отражаются как увеличение финансового результата организации, а в оставшейся части - как доходы будущих периодов. Учетной политикой организации установлено, что бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения. Поэтому на дату поступления средств организация отразила возникновение целевого финансирования (п. 7 ПБУ 13/2000) – в 2024 году по счету 86 было проведено 3013 тыс.руб. Т.к. субсидия была выделена позже, чем объект ОС введен в эксплуатацию, и кроме того, на дату получения бюджетных средств по объекту ОС уже была начислена амортизация, то согласно ПБУ 13/2000 в 2024 году во внереализационных доходах было проведено 2523 тыс.руб., в 2025 году – 490 тыс.руб. На 31.12.2024 г. в балансе по строке 1530 Доходы будущих периодов была отражена сумма 490 тыс.руб.

12.7. Информация об исправленных существенных ошибках

В течение 2025 года обществом не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

12.8 Информация о событиях после отчетной даты

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

12.9. Информация об отличиях показателей отчетности 2025 года от отчетности 2024 года

ФСБУ 4/2023 в ряде случаев установлены новые правила формирования данных отчетности, но информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности за текущий и

предшествующий год (годы), должна быть сопоставима. Поэтому по следующим строкам баланса данные прошлого отчетного периода в бухгалтерской отчетности за 2025 год не соответствуют данным отчетности за 2024 год:

- строка 1170 «Финансовые вложения» Внеоборотных активов содержит данные по выданным займам (ранее данные отражались по строке 1240);
- строка 1240 «Финансовые вложения» Оборотных активов содержит данные по размещенным депозитам счет 55;
- строка 1250 «Денежные средства» содержит информацию об остатках денежных средств на расчетных счетах общества без учета депозитов;
- в связи с принятием критериев для признания обязательств краткосрочными теперь долгосрочные обязательства по лизингу отражены в балансе по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», а краткосрочные в строке 1530 «Прочие краткосрочные обязательства» (ранее все обязательства по лизингу отражались по строке 1450).

Валюта баланса за прошлые отчетные периоды осталась без изменений.

Директор ООО «ПОДСОЛНУХ» Клоков Сергей Иванович

31 марта 2026 г.

Россия, Ростовская область, Миллеровский район ст. Маньковская
Общество с ограниченной ответственностью
ООО "ПОДСОЛНУХ"
ИНН 6149011382
ОГРН 1066149012082