Общество с ограниченной ответственностью «АПК ИНДИГО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Общая информация.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АПК ИНДИГО».
1.2. Юридический адрес – 141402, Московская обл., г Химки, ул. Энгельса, д. 20, помещ. 1, офис 11.
1.3. Дата государственной регистрации – 11.03.2016 г.
1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 75 человек.
1.5. Филиалы и представительства Общества.

Общество имеет два обособленных подразделения в Московской области, на которых находятся производственные площадки и один в Приморском крае.
-Ногинск-КПП 503145001 с «20» марта 2017г., адрес регистрации: МО, Ногинский р-н, г. Ногинск, ул. Бетонная, д. 4 – снято с учета 08.09.2025г.
-Люберцы-КПП 502745001 с «20» марта 2017г., адрес регистрации, МО, Люберецкий р-н, г. Люберцы, ул. Красная, д. 1, литер F
-Дальний Восток-КПП 250245003 с 01.10.2024г., адрес регистрации: Дальний Восток, Приморский край, Надеждинский м.р-н, Надеждинское с.п., п. Тоннель, ул. Тоннельная, д.4, стр. 1.

Обособленные подразделения (представительства), не выделены на отдельный баланс и не имеют отдельный расчетный счет.
1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- А.С. Тамразов с долей 100 процентов.

1.7. Основными видами деятельности Общества являются:

- 10.11. «Переработка и консервирование мяса» - действовал до 14.07.2025г.
- 10.20. «Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков» – действует с 15.07.2025г.

1.8. Сведения о руководстве.
Генеральный директор Общества: А.А. Горин, действующий на основании Устава.

Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда передан по договору об оказании услуг на обслуживание в специализированную организацию ООО «Тотал-сервис».
1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию: сумма активов баланса на конец года превышает 400 млн рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выдано немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.
Аудит отчетности за 2025г. согласно законодательства будет проведен в сроки до 31.12.2026 г.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими ФСБУ и Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «АПК ИНДИГО» № 1/1-УП от 28.12.2021г.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

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

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 20/24 от 01.09.2024 без права выкупа. Также арендуется офисное помещение по договору № АХ-23-04 от 01.04.2023. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, а также незавершенное строительство производственно-складских комплексов. Общество провело в результате внесения добавочного капитала виде основных средств. Сумму дооценки с отнесением в добавочный капитал в размере 190,7 млн руб. за 2024 год.

5. Нематериальные активы

Балансовая стоимость НМА отражена в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. по строке 1110.

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отчетных периодах не изменялись.

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономических выгод отсутствуют.

6. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2023 году. (приказ 2 от 29.12.2023 г.)

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 438 611 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2025г. были выделены следующие связанные стороны:

п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
5.2.1	Тамразов Арсен Савельевич ИНН 774317320064	Физическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	100	-
5.2.2	ООО «Переславский завод минеральных вод» ИНН	Физическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке		

Бенефициарном и владельцем Общества является: Тамразов Арсен Савельевич исходя из доли в Уставном капитале (100%).

9. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений". Произведенные финансовые вложения учитываются и числятся в отчетности по фактическим затратам на осуществление этих вложений.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

В период 2025 году Общество не приобретало акций сторонних организаций, не осуществляло вложения в уставные капиталы организаций. По состоянию на 31 декабря 2025г. в составе финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) Общества числится вексель.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице

Финансовые вложения

(тыс. руб.)

Прочие финансовые вложения	Сумма на 31.12.2025г.
финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	12 000

10. Запасы.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учёту, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в расходы на продажу, определялась по средней себестоимости.

Данный метод списания является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости материалов в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

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

По долгам в 2025г. и 2024г. резервы не создавались.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

12. Денежные средства.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности. Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

Невыбранные кредитные линии, неполученные займы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

13. Оценочные обязательства и резервы.

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

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

Резерв по сомнительным долгам за 2025г. не создавался.

14. Кредиты и займы.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются 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, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 15/2008).

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно ПБУ 15/2008, относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов, а также поисковые активы и объекты основных средств в случае их реконструкции, модернизации и др., требующие длительного времени (не менее 3-х месяцев) и затрат на приобретение и (или) строительство (реконструкцию).

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение, изготовление, реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива (для расчета доли процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, применяются правила и допущения, аналогичные примеру в пункте 14 ПБУ 15/2008).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий из оплаты согласно договору займа (кредита).

По состоянию на конец отчетного и предшествующего периода долгосрочные заемные средства отражены по строке 1410.

Краткосрочные заемные средства отражены по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор _____ Горин А.А.

«31» марта 2026 г.