

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «ИНТЕРГЕН РУС»

Общество с ограниченной ответственностью «Интерген Рус» является коммерческой организацией, дата государственной регистрации «15» февраля 2017 года государственный регистрационный номер 1173926004097 основным видом деятельности является производства бычьей спермы, разведение племенного молочного крупного рогатого скота.

Общество проектируется в качестве крупнейшего и современного селекционного-генетического центра племенного животноводства в Калининградской области.

Сокращенное наименование

ООО «Интерген Рус»

Место нахождения

238642, Калининградская область, Полесский район, пос. Ближнее, ул. Ягодная д.3-а.

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества

Дата государственной регистрации – «15» февраля 2017 г.

Основной государственный регистрационный номер 1173926004097

Идентификационный номер налогоплательщика 3922008717

Статус организации

коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма

Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

Информация об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Запад-Аудит»

Основной государственный регистрационный номер 1023901009351, дата присвоения 29.11.2002 г.

Место нахождения: 236038, Калининградская область, г. Калининград, пул. Балашовская, д. 5, помещение XIX.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 11606060801 от 21.11.2016 г. СРО ААС.

Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта п.6 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта п.6 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по новым формам, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»). Основные формы бухгалтерской отчетности за 2025 год (по ФСБУ 4/2023):

-Бухгалтерский баланс (код по ОКУД 0710001) — отражает активы, обязательства и капитал на 31.12.2025 г.

-Отчет о финансовых результатах (код по ОКУД 0710002) — содержит данные о выручке, расходах и прибыли за 2025 г.

-Отчет об изменениях капитала (ОКУД 0710004) за 2025 г.

-Отчет о движении денежных средств (ОКУД 0710005) за 2025 г.

-Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Применяемая система налогообложения Общества - общая система налогообложения.

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	ОКВЭД, описание
Основной	01.41.12 Разведение племенного молочного крупного рогатого скота
Дополнительные	
	01.42 Разведение прочих пород крупного рогатого скота и буйволов, производство спермы
	01.42.1 Разведение мясного и прочего крупного рогатого скота, включая буйволов, яков и др.
	01.42.2 Производство бычьей спермы, а также спермы буйволов, яков и др.
	01.50 Смешанное сельское хозяйство
	01.62 Предоставление услуг в области животноводства
	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Общество получило основной доход от дополнительного вида деятельности 01.42.2 производство бычьей спермы, а также спермы буйволов, яков и др. доход за 2025 г составляет 751 084 тыс. рублей и предшествующем году отчетном периоде составила 583 998 тыс. рублей, показатели раскрыты в разделе «Выручка».

2. Краткий обзор Учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества утверждена Приказами Общества от 28.12.2017 г №52/4, №52/4-1 (для целей бухгалтерского и налогового учета соответственно) с последующими дополнениями.

Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от валюты баланса. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие» ERP, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Но, в связи с тем, что Приложение 9 "Обеспечения обязательств" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Приложений не нарушена и составлена в следующей последовательности: Приложение 3 «Нематериальные активы», Приложение 4 «Основные средства», Приложение 5 «Финансовые вложения», Приложение 6 «Запасы», Приложение 7 «Дебиторская задолженность», Приложение 8 «Обязательства», Приложение 10 «Расходы по обычным видам деятельности», Приложение 11 «Государственная помощь».

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений денежных средств, связанных с этими фактами.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ № 154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

Официальный курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату курсы валют составили (в рублях за единицу валюты)

Валюта	31.12.2025 года	31.12.2024 года	31.12.2023 года
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

Обществом были заключены договоры, обязательства по которым выражены в условных денежных единицах, оплата по которым производится в рублях. По соглашению сторон курс условных единиц определен как официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ на отчетную дату.

Курсовые разницы составили:

Показатель	за 2025 год тыс. руб.	за 2024 год тыс. руб.
Положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте	59 186	70 399
Отрицательная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте	18 555	46 284
Положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в российских рублях	3 903	1 307
Отрицательная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в российских рублях	8 328	1 453

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при их пересчете на отчетную дату, в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 подлежат зачету. Однако в связи с существенностью сумм и спецификой деятельности Общества, связанной со значительными объемами внешнеэкономических операций, курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто. Такой порядок применяется, поскольку раздельное представление положительных и отрицательных курсовых разниц обеспечивает достоверное отражение

валютных рисков и необходимо для принятия экономических решений пользователями отчетности.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальных активов

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществлялось линейным способом.

Основные сведения о нематериальных активах отражены в следующей таблице.

Наименование нематериального актива	Первоначальная стоимость тыс. руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации	Накопленная амортизация на	
				31.12.2024 тыс. руб.	31.12.2024 тыс. руб.
Эксклюзивные права дистрибьютора на продажу семени быков	50 000	60 месяцев	Линейный	10 000	8 333

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования в отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

2.5. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 40 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)

Прочие (при существенности расшифровать по группам)

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

2.6. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно

Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не переоценивает права пользования активами.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых

вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.9. Запасы

Оценка запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально товару за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения

в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам

расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;

2.12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Общество не формирует резервный и добавочный капиталы.

2.13 Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.16. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.17. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

2.18. Учет государственной помощи

Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность в том, что организация выполнит все условия предоставления этих средств (заключенных договоров);

- имеется уверенность в получении этих средств (наличие уведомления о бюджетных ассигнованиях, утвержденной бюджетной росписи).

Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам (счет 86 «Целевое финансирование»). По мере фактического получения активов задолженность погашается.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование текущих расходов, признаются в составе прочих доходов.

[illegible]

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	444 468	(142 135)	96 692	(35 606)	6 069	(41 550)	-	-	505 554	(177 616)
в том числе:	За 2024 г.	350 220	(97 779)	112 185	(17 937)	2 081	(46 737)	-	-	444 468	(142 135)
Земельные участки	За 2025 г.	1 577	-	-	-	-	-	-	-	1 577	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	1 577	-	-	-	-	-	-	-	1 577	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	75 095	(47 319)	132	-	-	(5 585)	-	-	75 227	(32 904)
Сооружения	За 2024 г.	74 580	(35 118)	515	-	-	(12 201)	-	-	75 095	(47 319)
Офисное оборудование	За 2025 г.	116 065	(33 373)	96 181	(35 606)	6 069	(22 543)	-	-	176 640	(49 847)
Многолетние насаждения	За 2024 г.	22 332	(14 625)	111 670	(17 937)	2 081	(20 828)	-	-	116 065	(33 373)
Транспортные средства	За 2025 г.	241 225	(46 040)	-	-	-	(12 303)	-	-	241 225	(70 645)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	2 125	(1 523)	79	-	-	(281)	-	-	2 204	(58 342)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	2 125	(1 244)	-	-	-	(279)	-	-	2 125	(1 804)
в том числе:	За 2024 г.	3 381	(507)	-	-	-	(113)	-	-	3 381	(620)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 000	(395)	-	-	-	(112)	-	-	5 000	(507)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	5 000	(1 071)	-	-	-	(715)	-	-	5 000	(1 786)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	5 000	(357)	300	-	-	(10)	-	-	5 000	(1 071)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	300	(10)
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом переоценки)	списано (с учетом переоценки)		обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) амортизация и обесценение
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	179 736	(37 518)	-	(179 736)	96 575	(59 057)	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	179 736	(37 518)	-	(179 736)	96 575	(59 057)	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	326 361	-	300 756	-	393 082	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 323	-	27 776	-	39 462	-
Продуктивный скот	126 793	-	82 692	-	149 925	-
Сооружения	170 580	-	182 863	-	195 185	-
Офисное оборудование	400	-	802	-	881	-
Многолетние насаждения	2 761	-	2 874	-	2 966	-
Транспортные средства	3 214	-	3 929	-	4 643	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	290	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 577	-	1 577	-	1 577	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодательно	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36 614	-	-	36 614	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вексель	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36 614	-	-	36 614	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36 614	-	-	36 614	-	-	-	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	427 812	-	1 241 423	(1 323 442)	-	-	-	X	X	345 793
	За 2024 г.	352 072	-	1 404 428	(1 328 688)	-	-	-	X	X	427 812
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	6 138	-	16 483	(17 872)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 473	-	17 427	(39 762)	-	-	-	2 272	-	4 749
Готовая продукция	За 2025 г.	406 968	-	377 614	(464 881)	-	-	-	1 897	-	6 138
	За 2024 г.	275 889	-	529 447	(398 368)	-	-	-	471 772	-	319 701
Товары для перепродажи	За 2025 г.	13 959	-	188 279	(185 265)	-	-	-	503 285	-	406 968
	За 2024 г.	47 141	-	104 934	(138 116)	-	-	-	8 236	-	16 973
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	3 226	-	13 959
	За 2024 г.	42	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	468 567	(468 567)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	576 383	(576 383)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	186 857	(186 857)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	159 271	(159 271)	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	747	-	3 623	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	527	-	16 966	(16 746)	-	-	-	-	-	4 370
									-	-	747

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - 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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	184 688	-	2 002 003	-	(2 035 063)	-	-	-	-	151 628	-
	3а 2024 г.	82 435	-	1 345 130	9 778	(1 252 655)	-	-	-	-	184 688	-
в том числе:	3а 2025 г.	94 396	-	1 338 958	-	(1 317 415)	-	-	-	-	115 939	-
	3а 2024 г.	70 917	-	979 418	-	(955 939)	-	-	-	-	94 396	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	84 949	-	296 819	-	(347 236)	-	-	-	-	34 532	-
	3а 2024 г.	7 692	-	216 787	-	(139 530)	-	-	-	-	84 949	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 245	-	292 905	-	(295 494)	-	-	-	-	656	-
	3а 2024 г.	3 429	-	85 995	9 778	(95 957)	-	-	-	-	3 245	-
Сальдо по ЕНС	3а 2025 г.	200	-	73 321	-	(73 020)	-	-	-	-	501	-
	3а 2024 г.	285	-	61 032	-	(61 117)	-	-	-	-	200	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 898	-	-	-	(1 898)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	112	-	1 898	-	(112)	-	-	-	-	1 898	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	184 688	-	2 002 003	-	(2 035 063)	-	-	X	-	151 628	-
	3а 2024 г.	82 435	-	1 345 130	9 778	(1 252 655)	-	-	X	-	184 688	-

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	321 839	-	-	(67 867)	-	-	253 972	
	3а 2024 г.	356 106	123 512	-	(157 779)	-	-	321 839	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	258 480	-	-	(30 493)	-	-	227 987	
Долгосрочные займы	3а 2024 г.	281 350	-	-	(22 870)	-	-	258 480	
	3а 2025 г.	55 500	-	-	(36 336)	-	-	19 164	
Долгосрочные займы (в валюте)	3а 2024 г.	-	123 000	-	(67 500)	-	-	55 500	
	3а 2025 г.	7 859	-	-	(1 038)	-	-	6 821	
Арендные обязательства	3а 2024 г.	7 347	512	-	-	-	-	7 859	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	67 409	-	-	(67 409)	-	-	-	
	3а 2024 г.	607 024	2 101 671	24 286	(2 291 758)	(125)	-	441 098	
в том числе:	3а 2024 г.	503 654	1 403 628	7 482	(1 307 740)	-	-	607 024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	260 726	970 755	-	(921 223)	-	-	310 258	
	3а 2024 г.	138 970	905 731	-	(783 975)	-	-	260 726	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	91 885	446 110	-	(474 820)	-	-	63 175	
	3а 2024 г.	8 792	257 563	-	(174 470)	-	-	91 885	
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	38 252	49 253	-	(62 817)	-	-	24 688	
	3а 2024 г.	10 175	82 352	-	(54 275)	-	-	38 252	
Кредиты	3а 2025 г.	-	-	23 058	(23 058)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	6 745	(6 745)	-	-	-	
Займы	3а 2025 г.	83 061	19 000	1 228	(62 256)	-	-	41 033	
	3а 2024 г.	60 002	83 002	737	(60 680)	-	-	83 061	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	131 617	580 771	-	(712 333)	-	-	55	
	3а 2024 г.	205 208	46 968	-	(120 559)	-	-	131 617	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	228	3 660	-	(3 578)	-	-	310	
	3а 2024 г.	570	2 840	-	(3 182)	-	-	228	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 130	30 585	-	(30 147)	-	-	1 568	
	3а 2024 г.	1 060	23 789	-	(23 719)	-	-	1 130	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1 537	-	(1 526)	-	-	11	
	3а 2024 г.	35	1 383	-	(1 418)	-	-	-	
Аренда (Продуктивный скот)	3а 2025 г.	125	-	-	-	(125)	-	-	
	3а 2024 г.	78 842	-	-	(78 717)	-	-	125	
Итого	3а 2025 г.	928 863	2 101 671	24 286	(2 359 625)	(125)	X	695 070	
	3а 2024 г.	859 760	1 527 140	7 482	(1 465 519)	-	X	928 863	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	885	2 993	(2 338)	(319)	1 221
	За 2024 г.	1 730	2 470	(2 923)	(391)	885
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	885	2 993	(2 338)	(319)	1 221
	За 2024 г.	1 730	2 470	(2 923)	(391)	885

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 423	30 556
Затраты на оплату труда	31 155	23 403
Отчисления на социальные нужды	3 746	2 784
Амортизация	51 550	115 494
Прочие затраты	567 665	566 274
Итого по элементам	671 539	738 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	83 644	(149 497)
Итого расходы по обычным видам деятельности	755 183	589 014

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	9 262	9 945
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	9 262	9 945

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

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 3922008717

КПП 392201001

ОГРН 1173926004097

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Интерген Рус»

Сокращенное наименование

ООО «Интерген Рус»

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Оценочные обязательства.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании.
- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств.
- Риски хозяйственной деятельности.
- Раскрытие информации по чистым активам.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, других оценочных

резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Романов Андрей Владимирович

Лоренц Хартмут Хайнц Рихард

Собранием участников назначен Генеральный директор общества Курбанов Нухтар

Рамазанович в соответствии с Уставом ООО «Интерген Рус» по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года.

Структура органов управления общества

- Генеральный директор;

- Директор (исполнительный).

Руководителями организации (лицами, имеющими право без доверенности действовать от имени юридического лица) являются:

генеральный директор Курбанов Нухтар Рамазанович (ИНН: 392400144292)

директор (исполнительный) Смирнов Алексей Николаевич (ИНН: 391707347340)

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется собственной бухгалтерской службой.

В Обществе применяется общая система налогообложения, особая экономическая зона (ОЭЗ Калининградская область). Решение о внесении в единый реестр резидентов особой экономической зоны в Калининградской области № 23212 от 26.12.2023 г.

Территориально обособленные подразделения

С 01.04.2025 года зарегистрировали обособленное подразделения в Управление Федеральной налоговой службы по Тульской области КПП 710045001

Место нахождения обособленного подразделения общества Тульская область, г. Тула, улица Рязанская, д 15.

Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность за 2025 год – 25,7 чел.

Списочная численность на 31 декабря 2025 года – 29 чел.

Среднесписочная численность за 2024 год – 22,1 чел.

Списочная численность на 31 декабря 2024 года – 24 чел.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, которые исправлены в отчетном периоде, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информацию по сегментам в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрывает.

Государственная помощь

Информация по пояснению показателя «Государственная помощь» дополняется также табличными пояснениями 11.1. «Бюджетные средства».

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год суммы бюджетных средств на возмещение фактически понесенных затрат на возмещение части затрат на племенных быков-производителей, оцененных по качеству потомства или находящихся в процессе оценки этого качества, отнесенные на финансовые результаты отчетного периода 9 262 тыс. руб., отражены по строке «Прочие доходы».

Бюджетные кредиты не оформлялись (табличные пояснения 11.2 «Бюджетные кредиты»).

12.2. Исправления данных предшествующего отчета периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». По строке 1191 «Авансы выданные» отражены авансы, в том числе выданные в связи с осуществлением капитальных вложений.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023:

Наименование показателя	Код	2024 год			2023 год		
		Сумма до Корректи ровки	Корректи ровка 1	Сумма после корректи ровки	Сумма до Корректир овки	Корректи ровка 1	Сумма после корректи ровки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1150	306 392	-	306 392	398 718	-	398 718
Основные средства, пригодные в организации	1151	-	302 333	302 333	-	252 442	252 442
Основные средства в организации	11501	302 333	-302 333	-	252 442	- 252 442	
Незавершенное строительство	1152	-	4 059	4 059	-	4 059	4 059
Строительство объектов основных средств	11502	4 059	-4 059	-	4 059	-4 059	-
Права пользования активами	1152	-	-	-	-	142 217	142 217
Права пользования активами	11502	-	-	-	142 217	-142 217	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-	36 614	-	36 614
в т.ч. Долговые ценные бумаги	1171	-	-	-	-	36 614	36 614
в т.ч Вексель		-	-	-	36 614	- 36 614	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	427 812	-	427 812	352 072	-	352 072
в том числе: Сырье и материалы	1211	-	6 138	6 138	-	28 473	28 473
в том числе: Материалы	12101	6 138	-6 138	-	28 473	- 28 473	-
Готовая продукция	1212	-	406 968	406 968	-	275 889	275 889
Готовая продукция	12103	406 968	-406 968	-	275 889	-275 889	-
Товары	1213	-	13 959	13 959	-	47 141	47 141
Товары	12102	13 959	-13 959	-	47 141	-47 141	-
Животные на выращивание и откорме	1214	-	747	747	-	527	527
Животные на выращивание и откорме	12112	747	-747	747	527	-527	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	887	-	887	875	-	875

НДС по приобретенным услугам	1221	-	75	-75	-	1	1
НДС по приобретенным услугам	12202	75	-75	-	1	-1	-
НДС при строительстве ОС	1222	812	-	812	812	-	812
НДС при строительстве ОС	12203	812	-812	-	812	-812	-
Дебиторская задолженность	1230	184 688	-	184688	82 435	-	82 435
Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	-	94 396	94 396	-	70 917	70 917
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	94 396	-94 396	-	70 917	-70 917	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1232	-	84 949	84 949	-	7 692	7 692
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	84 949	-84 949	-	7 692	-7 692	-
Расчеты по налогам и сборам	1233	-	1 898	1 898	-	1 12	112
Сальдо по ЕНС	1235	-	200	200	-	285	285
Расчеты по налогам и сборам	12303	2 098	-2098	-	397	-397	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1234	-	3 245	3 245	-	3 429	3 429
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	3 245	-3 245	-	3 429	-3 429	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	63 147	-	63 147	3 735	-	3 735
Расчетные счета	1251	-	2 147	2 147	-	3 735	3 735
Расчетные счета	12501	2 147	-2 147	-	3 735	-3 735	-
Депозитные счета	1252	-	61 000	61 000	-	-	-
Депозитные счета	12514	61 000	-61 000	-	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1410	321 839	-	321 839	288 697	-	288 697
в том числе: Долгосрочные кредиты	1411	-	258 480	258 480	-	281 350	281 350
в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	258 480	-258 480	-	281 350	-281 350	-
Долгосрочные займы	1412	-	55 500	55 500	-	-	-
Долгосрочные займы	14102	55 500	-55 500	-	-	-	-
Долгосрочные займы (в	1413	-	7 859	7 859	-	7 347	7 347

валюте)							
Долгосрочные займы (в валюте)	14103	7 859	-7 859	-	7 347	-7 347	-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-	67 409	-	67 409
в т.ч. Аренда	1451	-	-	-	-	67 409	67 409
Арендные обязательства	14501	-	-	-	67 409	-67 409	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1510	83 061	-	83 061	60 002	-	60 002
в том числе: Краткосрочные займы	1511	-	83 000	83 000	-	60 000	60 000
в том числе: Краткосрочные займы	15101	83 000	-83 000	-	60 000	-60 000	-
Проценты по краткосрочным займам	1512	-	35	35	-	2	2
Проценты по краткосрочным займам	15102	35	-35	-	2	-2	-
Проценты по долгосрочным займам	1513	-	26	26	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	15103	26	-26	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	523 838	-	523 838	364 810	-	364 810
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчика	1521	-	260 726	260 726	-	138 970	138 970
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчика	15201	260 726	-260 726	-	138 970	-138 970	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	-	91 885	91 885	-	8 792	8 792
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	91 885	-91 885	-	8 792	-8 792	-
Расчеты по налогам и сборам	1523	-	38 252	38 252	-	10 175	10 175
Расчеты по налогам и сборам	15203	38 252	-38 252	-	10 175	-10 175	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	-	228	228	-	570	570
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	228	-228	-	570	-570	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	-	1 130	1 130	-	1 060	1 060
Расчеты с персоналом	15205	1 130	-1 130	-	1 060	-1 060	-

по оплате труда							
Расчеты с подотчетными лицами	1526	-	-	-	-	35	35
Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-	35	-35	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1527	-	131 617	131 617	-	205 208	205 208
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	131 617	-131 617	-	205 208	-205 208	-
Оценочные обязательства	1540	885	-	885	1 730	-	1 730
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	1541	-	885	885	-	1 730	1 730
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	885	-885	-	1 730	-1 730	-
Прочие краткосрочные обязательства	1550	125	-	125	78 842	-	78 842
в т.ч. Аренда	1551	-	125	125	-	78 842	78 842
в т.ч. Аренда	15501	125	-125	-	78 842	-78 842	-

12.3. Оборотные и внеоборотные активы

Нематериальных активах

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» дополняется также табличными пояснениями 3 «Нематериальные активы».

В дополнение к табличным пояснениям 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов» Общество раскрывает следующую информацию:

Балансовая стоимость, срок полезного использования, способ начисления амортизации.

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществлялось линейным способом.

Основные сведения о нематериальных активах отражены в следующей таблице.

Наименование нематериального актива	Первоначальная стоимость тыс. руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации	Накопленная амортизация		
				На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Эксклюзивные права дистрибьютора на продажу семени быков	50 000	60 месяцев	Линейный	10 000	10 000	8 333

В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

Нематериальные активы, созданные организацией, отсутствуют (таблица пояснения 3.2. «Нематериальные активы, созданные организацией» не заполняется).

Нематериальные активы, в отношении которых начислялась амортизация отсутствуют (таблица пояснения 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы» не заполняется).

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют (таблица пояснения 3.4 «Нематериальные активы, в отношении которых имеется ограничения имущественных прав» не заполняется).

Капитальные вложения в нематериальные активы не производились (таблица пояснения 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы» не заполняется).

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, отсутствуют. (таблица пояснения 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» не заполняется).

Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями 4.1. «Наличие и движение основных средств».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств на общую сумму 1 577 тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Неамортизируемые основные средства, в т. ч.			
Земельный участка 39:10:040004:212 (3991 кв.м), 00-007820	26	26	26
Земельный участка 39:10:040004:73 (66079 кв.м), 0000000000000000	1 281	1 281	1 281
Земельный участка 39:10:040004:74 (12996 кв.м), 0000000000000000	270	270	270
Итого	1577	1577	1577

Информация о праве пользование активам отражены в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

Основные средства, полученные в аренду относящиеся к правам пользования активами

Наименование показателя	2025 г тыс. руб.	2024 г тыс. руб.	2023 г тыс. руб.
Возвращено арендованных основных средств	-	-	179 736

В 2024 г права пользования активами отражены в таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств», в группе Продуктивный скот -179 736 тыс. руб., в 2025 году скорректированы и отражены в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления амортизации) объектов основных средств на соответствие условиям их использования.

Информация по пояснению показателя амортизируемые и неамортизируемые основные средства имеются в табличные пояснения 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, имеется табличные пояснения 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования».

На отчетную дату балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе основных средств, находящихся в залоге) равна 193 556 тыс. руб.

Капитальные вложения

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» дополняется также табличными пояснениями 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Балансовая стоимость капитальных вложений составляет:

Балансовая стоимость капитальных вложений	на конец отчетного периода, тыс. руб.	на начало отчетного периода, тыс. руб.
в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	0	4059

В отчетном периоде капитальные вложения списаны на прочие расходы, данный объект, по решению инвентаризационной комиссии.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном периоде капитальные вложения списаны на улучшение основных средств в сумме 96 692 тыс. руб., на приобретение 96 692 тыс. руб.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись (табличные пояснения 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»).

Обесценение активов

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочных финансовых вложений нет.

Информация по пояснению показателя финансовые вложения дополняется также табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочных финансовых вложений нет.

Краткосрочных финансовых вложений предприятие не имеет. На начало отчетного периода и в течение предшествующих отчетных периодов, информация о которых представлена в бухгалтерской отчетности, предприятие краткосрочных финансовых вложений не имело.

Информация по пояснению иное использование финансовых вложений отсутствуют (таблица пояснения 5.2. «Иное использование финансовых вложений» не заполняется).

Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение запасов»

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями.

Для этого в ходе инвентаризации проверялись и документально подтверждались наличие, состояние и оценка активов и обязательств организации.

Основание:

- Закон от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;

Во время проведения инвентаризации подлежало пересчету все имущество, полностью изношенное имущество было списано с баланса в момент ее проведения.

приказ по предприятию «О проведении годовой инвентаризации»:

- 1) № 1-инв от 01 декабря 2025 года – финансовых вложений;
- 2) № 2-инв, 3-инв от 01 декабря 2025 года – материальные ценности;
- 4) № 4-инв от 01 декабря 2025 года – основные средства.

Во время инвентаризации подлежало пересчету все имущество, полностью изношенное имущество было списано с баланса в момент ее проведения.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Запасы (материалы, готовая продукция)	31.12.2025
Финансовые вложения	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2025
Основные средства	31.12.2025

В ходе проведения плановой и внеплановых инвентаризаций: инвентаризационные описи оформлены надлежащим образом. Инвентаризации проведены в сроки, установленные приказами.

По итогам инвентаризации излишек не обнаружено, материальные запасы, пришедшие в негодность списаны на финансовый результат, невостребованная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и в связи с исключением из ЕГРЮЛ списана на финансовый результат.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют (табличные пояснения 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»).

Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями 7. «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между предприятием и покупателем с учетом всех предоставленных предприятием скидок (накидок) и НДС.

Списание дебиторской задолженности за счет резерва сомнительных долгов в 2025 году не списывалась.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1234 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	на 31.12.2025 г тыс. руб.	на 31.12.2024 г тыс. руб.	на 31.12.2023 г тыс. руб.
Авансы для расчетов с ФТС России (счет 76.05)	166	3 233	515
Расчеты по претензиям (счет 76.02)	36	-	-
Проценты по векселя (счет 76.09)	-	-	2 902
Авансовые платежи по членским взносам в Калининградская ТПП (счет 76.09)	12	12	12
Авансы по агентскому договору (счет 76.09)	442	-	-
Итого:	656	3 245	3 429

Резервы по сомнительным долгам в текущем году не начислялись.

Информация о движении дебиторской задолженности отсутствуют (табличные пояснения 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» не заполняется).

Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств неклассифицируемые потоки отражаются как текущие (включая НДС). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются по курсу ЦБ на дату операции. Курсовые разницы показываются отдельной строкой. Проценты по депозитам до 3 месяцев отражаются в операционной деятельности. Свернуто представляются: валютно-обменные операции, транзитные платежи, НДС в расчетах с контрагентами

В отчете о движении денежных средств отражены следующие **прочие** поступления:

Наименование показателя	2025 г тыс. руб.	2024 г тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций:	167 123	139 230
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах	9 971	11 225
возмещение по социальным выплатам	426	
возврат от поставщиков	235	4 636
поступление от принципала	59 988	39 400
прочие поступления (неустойки) по судебным решениям	-	8 847
субсидии	9 261	9 945
прочие поступления	1 519	71
Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями	85 723	69 306

В отчете о движении денежных средств отражены следующие **прочие** платежи:

Наименование показателя	за 2025 г тыс. руб.	за 2024 г тыс. руб.
Прочие платежи от текущих операций:	313 929	242 409
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	49 335	47 486
таможенные платежи	23 250	11 990
возврат покупателям	237 393	143 632
расходы на услуги банков	2 198	3 170
денежных средств под отчет	1 403	1 418
оплата поставщику неустойки	-	25 000
оплата по агентскому договору	-	9 294
прочие выплаты	350	(419)

За 2025 год остаток денежных средств на расчетных счетах и депозитных счетах: 55 926 тыс. руб.
За 2024 год остаток денежных средств на расчетных счетах и депозитных счетах: 63 147 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

Общество раскрывает следующую информацию по строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» вводится ежемесячного учета затрат на страховую премию ДМС выполните отражения дебиторской задолженности по страхованию ДМС используются.

Расходы будущих периодов подлежащих равномерному списанию по договору страхования.

12.4. Капитал, долгосрочные и краткосрочные обязательства

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	на 31.12.2025 г тыс. руб.	на 31.12.2024 г тыс. руб.	на 31.12.2023 г тыс. руб.
Уставный капитал Общества	35	35	35

Доли в уставном капитале общества разделены между 3 участниками, распределение долей между участниками на 31 декабря каждого года указано в таблице ниже:

Информация об участниках общества на 31.12.2025 года

№ п\п	Наименование участника	% в уставном капитале
1	Романов Андрей Владимирович	74,5
2	Лоренц Хартмут Хайнц Рихард	24,5
3	Общество с ограниченной ответственностью "РСХБ-ФИНАНС»	1,0
	Итого:	100%

Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер пояснения 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие:

Расчеты по долгосрочным кредитам и займам

Показатель	на 31.12.2025 г тыс. руб.	на 31.12.2024 г тыс. руб.	на 31.12.2023г тыс. руб.
Остаток задолженности по кредитам	227 987	258 480	281 350
Остаток задолженности по займам	25 985	63 359	7 347
Итого долгосрочные заемные средства	253 972	321 839	288 697

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам

Показатель	на 31.12.2025г тыс. руб.	на 31.12.2024 г тыс. руб.	на 31.12.2023г тыс. руб.
Проценты по краткосрочным займам	23	35	2
Проценты по долгосрочным займам	10	26	-
Остаток задолженности по займам	41 000	83 000	60 000
Итого краткосрочным заемные средства	41 033	83 061	60 002

В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по займам (кредитам) в общей сумме 24 319 тыс. руб., в том числе проценты 24 286 руб. (отражены по строке 2330 в форме № 2).

В течение отчетного периода долгосрочные займы (кредиты) не предоставлялись, погашались 66 829 тыс. рублей, краткосрочных займов получено 19 000 тыс. руб. Из общей суммы долгосрочных полученных займов (кредитов) в размере 253 972 тыс. руб., в следующем за отчетным годом планируется к погашению 49 657 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей кредиторская задолженность по строке 1527 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	на 31.12.2025 г тыс. руб.	на 31.12.2024 г тыс. руб.	на 31.12.2023 г тыс. руб.
Задолженность по исполнительным листам (счет 76.41)	27	17	8
Аванс по агентскому договору (счет 76.05)	-	131 600	205 200
Аванс по договору поручения листам (счет 76.09)	18	-	-
Задолженность по договору страхования (счет 76.41)	10	-	-
Итого:	55	131 617	205 208

Информация о движении просроченные обязательства отсутствуют (табличные пояснения 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» не заполняется).

12.5. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополняется также табличными пояснениями 8.3. «Оценочные обязательства».

Начисление резерва производится ежемесячно.

Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам не создавались. Общество создает резервы по сомнительным долгам, исходя из предположения, что задолженность не будет оплачена в срок, установленный договором.

12.6. Аренда у арендатора

Права пользования арендованными активом, обязательства по аренде, а также инвестиций в аренду отражены в бухгалтерском балансе по следующим строкам:

	Признаны по состоянию на конец 2025 года, тыс. руб.	Признаны по состоянию на конец 2024 года, тыс. руб.	Строка баланса, по которой учтена соответствующая сумма
Обязательства по аренде	0	125	1550

В 2025 г договора аренды не заключались, кредиторская задолженность на 31.12.2025 г погашена.

12.7. Налог на прибыль

Общество применялась общая система налогообложения (налог на прибыль). Также предприятие зарегистрировано на территории ОЭЗ Калининградской области.

Вводится отдельный учет по ставке 25 % (общей режим налогообложения) и по ставке 10 % как резидентов ОЭЗ.

Общество включено в единый реестр резидентов Особой Экономической зоны Калининградской области с инвестиционным проектом «Создание селекционно-генетического центра для создания семенного материала крупного рогатого скота» (Инвестиционная декларация № 383 от 20.07.2018 г). В 2021 году получено свидетельство о выполнении резидентом особой экономической зоны в Калининградской области условий инвестиционной декларации № 181 от 24.09.21 г.

Уплата налога на прибыль в отчетном периоде осуществлялась предприятием по ставке 25 процентов,

За отчетный период текущий налог на прибыль (согласно налоговой декларации по налогу на прибыль) составил 19 073 тыс. руб.

ДОХОДЫ	Резидент ставка 10% (признак налогоплательщика 3)	Нерезидент 25% (признак налогоплательщика 1)
Выручка от реализации собственных товаров, работ, услуг	852 648	-
Выручка от реализации покупных товаров	-	269 545
Внереализационные доходы	70 011	10 347
ИТОГО ДОХОДЫ	922 659	279 892
РАСХОДЫ	Резидент ставка 10% (признак налогоплательщика 3)	Нерезидент 25% (признак налогоплательщика 1)
Прямые расходы	542 468	230 877
Косвенные расходы	210 965	-
Внереализационные расходы	67 554	1 154
ИТОГО РАСХОДЫ	820 986	232 031
Остаток неперенесенного убытка за 2023 г.	30 595	-
ПРИБЫЛЬ	71 078	47 861
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	7 108	11 965

Удельный вес выручки от реализации сельскохозяйственной продукции

Наименование показателей	за 2025 г тыс. руб.		за 2024 г тыс. руб.	
	Выручка от реализации тыс. руб.	Удельный вес%	Выручка от реализации тыс. руб.	Удельный вес %
Выручка от реализации продукции сельскохозяйственной продукции	852 648	76,98 %	629 220	78,53
Выручка от реализации прочих товаров и услуг	269 545	24,02 %	172 040	21,74
ВСЕГО	1 122 193	100	801 260	100

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели: на 31 декабря 2024 г. отложенные налоговые активы не формировались так, так ставка по ОЭЗ 0%.

С 01 января 2025 г. (то есть на дату, предшествующую дате начала применения вновь установленной ставки налога на прибыль организаций – с 0% на 10%) в соответствии с пунктами 14 и 15 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» величины отложенных налоговых активов и обязательств были пересчитаны с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков

Отложенных налоговых активов

Суммы отложенных налоговых активов на 31.12.2025 отражены в таблице:

Основание для формирования отложенного налогового актива	Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА), тыс. руб.			
	Дебетовое сальдо на начало отчетного периода	Сформировано (+)	Погашено (-)	Дебетовое сальдо на конец отчетного периода
Внеоборотные активы	-	714	-	714
Готовая продукция	-	1 721	(865)	856
Кредиторская задолженность	-	365	-	365
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	1 598	-	1598
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	337	-	337
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	77	-	77
Незавершенное производство	-	13	-	13
Основные средства	-	712	(350)	363
Оценочные обязательства и резервы	-	122	-	122
Расходы будущих периодов	-	1 308	-	1308
Убыток текущего периода	-	543	(543)	-
Прочие расходы	-	368	-	368
Убытки прошлых лет	-	25	-	25
Итого:	-	7 903	(1757)	6 146

Отложенных налоговых обязательств

Суммы отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025 отражены в таблице:

Основание для формирования отложенного налогового обязательства	Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО), тыс. руб.			
	Кредитовое сальдо на начало отчетного периода	Сформировано (+)	Погашено (-)	Кредитовое сальдо на конец отчетного периода
Готовая продукция	-	1 916	(1 231)	685
Дебиторская задолженность	-	17	-	17
Доходы будущих периодов	-	1 843	-	1 843
Кредиторская задолженность	-	5	-	5
Основные средства	-	335	(24)	311
Итого:	-	4 115	(1 255)	2 860

Величины чистой и нераспределенной прибыли отражены в таблице:

Наименование показателя	2025 г тыс. руб	2024 г тыс. руб
Чистая прибыль	125 118	30 219
Нераспределенная прибыль	174 963	49 845

12.8. Доходы и расходы

Выручка от основной деятельности

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: выручка от основной деятельности. Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Доход от обычного вида деятельности Общества распределяются следующим образом:

Показателя	2025 г тыс. руб.	2024 г тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	852 648	629 220
в т.ч. реализация готовой продукции (сперма бычья)	751 084	583 998

услуга по определению племенной ценности поголовья КРС	101 564	43 498
Реализация КРС	-	1 724

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Часть выручки организации получена по сделкам со связанными сторонами. Точная доля такой выручки и перечень связанных сторон в соответствии с пунктом 22 ПБУ 9/99 не подлежат раскрытию, раскрытие может причинить ущерб деловой репутации и экономические потери как Обществу, так и его контрагентам.

Себестоимость обычных видов деятельности

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:

Наименование показателя	2025 г тыс. руб.	2024 г тыс. руб.
расходы на сырье	15 535	28 167
заработная плата работников	23 173	17 562
начисления на заработную плату	2 310	1 863
амортизация	50 786	114 742
прочие затраты	368 600	422 973
Итого по элементам	460 404	585 307
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	83 644	-149 497
Итого расходы по обычным видам деятельности	544 048	435 810

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру коммерческих расходов:

Наименование показателя	2025 г тыс. руб.	2024 г тыс. руб.
материальные затраты	632	1 630
заработная плата работников	112	-
начисления на заработную плату	37	-
амортизация	-	-
прочие затраты	186 076	133 237
Итого коммерческих расходов	186 857	134 867

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

Наименование показателя	2025 г тыс. руб.	2024 г тыс. руб.
материальные затраты	1 256	759
заработная плата работников	7 870	5 841
начисления на заработную плату	1 399	921
амортизация	764	752
прочие затраты	12 989	10 064
Итого управленческих расходов	24 278	18 337

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

Наименование показателя	2025 г тыс. руб.	2024 г тыс. руб.
Выручка от реализации МЦ	238 339	172 040
Прочие внереализационные. доходы	-	-
Субсидии	9 262	9 945
Курсовые разницы	63 089	71 706
Оприходование излишек	2 511	1 175
Перевод животных в откорм	3 363	15 857
Доходы при конвертации валюты	-	172
Неустойка по хозяйственным договорам	-	8 351
Прекращение договора аренды	-	2 667
Инвентаризация резерва по отпускам	319	453
Реализация внеоборотных активов	3 400	-
Возмещение с ФСС	2 73	-
Прибыль (убытки) прошлых лет	4 823	-
Списание кредиторской задолженности	103	
Итого прочих доходов	325 482	282 366

В составе процентов к получению учтены следующие доходы:

доходы от размещения на депозитах

временно свободных денежных средств - 9 971 тыс. руб.;

Итого проценты к получению – 9 971 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

Наименование показателя	2025 г тыс. руб.	2024 г тыс. руб.
Услуги нотариуса	28	5
Услуги банка	9 856	3 012
Представительские расходы	7 067	3 501
Расходы на рекламу	12	-
Себестоимость МЦ	203 079	158 194
Госпошлина	5	-
Курсовые разницы	26 883	47 737
Расходы при конвертации валюты	2 108	13 647
Списание НДС	1 173	54
Неустойка при расторжении договора	-	25 000
Таможенное оформление	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	998
Перевод животных в откорм	3 363	15 857
Членские взносы	12	12
Затраты прошлых лет	13	493
Прекращение договора аренды	-	18 259
Арендная плата	344	507
Штраф	48	125
Списание ТМЦ	753	257
Материальная помощь	170	-
Прибыль (убытки) прошлых лет	5 782	-
Расходы на благотворительность	2 972	-
Списание объекта незавершенного строительства	4 059	-
Итого прочих расходы	267 727	287 658

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто. В отчетном периоде и периоде, предшествующим отчетному, выручка неденежными средствами не получалась.

12.9. Информация о связанных сторонах

Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общество имеет информацию о своих бенефициарных владельцах, хранит ее и документально подтверждает достоверность этих данных:

Перечень связанных сторон Общества за 2025 год

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
Романов Андрей Владимирович	1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	15.02.2017	74,5%

По единоличному исполнительному органу:

Управление	Курбанов Нухтар Рамазанович"	Генеральный директор ООО «Интерген РУС» ИНН: 3922008717 дата вступления: 15.02.2017
		Директор ООО "Новое Высоковское" ИНН: 3924003136 ОГРН: 1023902002123 дата вступления 10.01.2019 основной вид деятельности - Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Согласно ПБУ 11/2008 предприятие раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности. Согласно п. 10 ПБУ «Информация о связанных сторонах» в бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне (при наличии договорных отношений) раскрыта следующая информация:

- характер отношений;
 - виды операций;
 - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
 - стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям;
 - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.
- В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

По участникам Общества:

№	Участники Общества	Размер доли в уставном капитале в процентах с указанием даты внесения сведений в ЕГРЮЛ
1.	Романов Андрей Владимирович	74.5 %
2.	Лоренц Хартмут Хайнц Рихард	24,5
3.	ООО «РСХБ-Финанс»	1%

Бенефициарные владельцы

Согласно Федеральному закону от 23 июня 2016 года № 215-ФЗ, Общество имеет информацию о своих бенефициарных владельцах, хранит ее и документально подтверждает достоверность этих данных.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество бенефициарного владельца
1	Романов Андрей Владимирович

Связанные стороны Общества в 2025 году:

Связанные стороны	Вид деятельности	Период, год	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО КМПЗ БАЛТПРОММЯСО	сч. 60 (Поставщик)	2024 г	-	25	300	300	-	25
		2025 г	-	25	1 004	979	-	-
ООО ДОМ ЛЕСНИКА	сч. 60 (Поставщик)	2024 г	-	-	509	597	-	88
		2025 г	-	88	596	508	-	-
ООО ЗАЛЕССКИЕ КОРМА	сч. 60 (Поставщик)	2024 г	-	-	1 304	1 254	50	
		2025 г	50	-	998	1 090	-	42
	сч.76 (Расчеты с разными дебиторами и кредиторами)	2025 г	-	-	22 511	22 068	442	-
ООО ЗАЛЕССКИЙ АГРОСЕРВИС	сч. 60 (Поставщик)	2024 г	-	-	110	112	-	2
		2025 г	2	-	5	3	-	-
ООО ЗАЛЕСЬЕ- АГРО	сч. 62 (Покупатель)	2024 г	262	-	197 492	194 492	562	
		2025 г	562	-	-	-	-	-
	сч. 66 (Расчеты по краткосрочным кредитам и займам)	2024 г	-	-	226	83 261	-	83 035
		2025 г	-	83 035	51 407	9 395	-	41 023
ООО КАШТАНОВКА	сч. 60 (Поставщик)	2024 г	-	132	1 584	1 568	-	117
		2025 г	-	117	1 547	1 631	-	201
	сч. 62 (Покупатель)	2024 г	1 947	-	71 412	73 694	-	335
		2025 г	-	335	76 903	77 558	-	990
	сч. 76 (Расчеты с разными дебиторами и кредиторами)	2024 г	-	155 200	113 000	39 400	-	81 600
		2025 г	-	81 600	139 100	57 500	-	-

ООО МАЛИНОВКА	сч. 62 Покупатель	2024 г	199	-	16 752	16 190	761	-
		2025 г	761	-	18 954	17 214	2 501	-
	66(Расчеты по краткосрочным кредитам и займам)	2024 г	-	60 002	60 002	-	-	-
	сч.67 (Расчеты по долгосрочным кредитам и займам)	2024 г	-	-	67 953	123 479	-	55 526
		2025 г	-	55 526	36 604	252	-	19 174
ООО НОВОЕ ВЫСОКОВСКОЕ	сч. 62 (Покупатель)	2024 г	173	-	10 844	11 321	-	304
		2025 г	-	304	9 671	10 435	-	1 068
ООО ПЛЕМЕННОЕ ХОЗЯЙСТВО ВЫСОКОЕ	сч. 60 (Поставщик)	2024 г	-	-	147	147	-	-
	сч. 62 (Покупатель)	2024 г	-	-	9 401	9 398	3	-
		2025 г	3	-	12 686	10 818	1 871	
	сч76 (Расчеты с разными дебиторами и кредиторами)	2025 г	-	-	27 102	27 120	-	19
ООО СЕРВИС-АГРО	сч. 60 (Поставщик)	2024 г	-	268	2 647	2 587	-	208
		2025 г	208	2 835	1 255		1 372	-
ООО СОСНОВКА	сч. 60 (Поставщик)	2024 г	-	15	249	234	-	-
		2025 г	-	-	18	-	-	18
ООО "Центр ветеринарных исследований"	сч. 60 (Поставщик)	2024 г	-	-	8	8	-	-
	сч. 62 (Покупатель)	2024 г	-	5 135	-	-	-	5 135
		2025 г	-	5 135	-	-	-	5 135

Сделки, в которых имела заинтересованность, одобрялись в порядке, определенном ст. 45 Федерального Закона от 08.02.1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Все расчеты проводились в соответствии с заключенными договорами по рыночным ценам.

К основному управленческому персоналу отнесены генеральный директор, исполнительный директор, главный бухгалтер, члены совета директоров.

Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили:

Вид операции	за 2025 (тыс. руб.)	За 2024 тыс. руб.
Вознаграждение КУП, в том числе страховые взносы	6878	6762

Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили: на краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск)

12.10. События после отчетной даты

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Общество будет 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 подтверждает, что данные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Существенных событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы отразить в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998, не было.

12.11. Информация по прекращаемой деятельности

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

Начавшаяся в феврале 2022 года специальная военная операция не имеет существенного негативного влияния на предприятие - основные контрагенты продолжают соблюдать контрактные обязательства. Однако, незначительное число хозяйственных связей было нарушено. Вместе с тем, возникшие трудности удалось преодолеть в 2022 - 2025 годах – заключены договора с новыми контрагентами. В 2025 году нарушений хозяйственных связей не было. Специальная военная операция не привела к ограничению рынков сбыта.

12.13. Риски хозяйственной деятельности

Рыночные риски

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары не наблюдается. Основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для предприятия также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себе для предприятия существенных рисков. Но часть сырья и материалов, приобретаемое Обществом, имеет иностранное происхождение, оплата производится в рублях по курсу в иностранной валюте, также работы выполняются иностранными исполнителями, расчеты осуществляются в валюте, поэтому существенное колебание курса рубля увеличивает расходы предприятия в рублевом выражении.

Кредитные риски

Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием в существенных суммах, не наблюдается.

Риск ликвидности

Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что 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. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

На сегодняшний день актуальным для Общества являются:

- риски с ввозом из остальных регионов Российской Федерации товаров (материалов и сырья), связанные с санкциями Европейского Союза против России, что увеличивает время доставки и их стоимость.

- риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе, возможное затруднение транспортного сообщения (перемещения товаров и людей на остальную территорию России и в зарубежные страны) в связи с неурегулированием всех вопросов, связанных с перемещением людей и товаров через территории прилегающих государств.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2024-2025 годах рост геополитической напряженности и ужесточение ранее введенных странами Европейского Союза, США и рядом иных стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно, находя альтернативных поставщиков ТМЦ из дружественных стран.

Руководство Общества анализирует косвенное влияние внешних факторов на условия ведения бизнеса в России и принимает упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

Риск травматизма

Риски, связанные с причинением вреда жизни и здоровью работников Общества в процессе исполнения ими трудовых отношений. Так как ценностью Общества является жизнь и здоровье человека, с целью повышения уровня безопасности труда, в Обществе реализуется комплексная программа мероприятий, включающая: обучение и аттестацию сотрудников в области ОТиПБ.

Риск в области информационных технологий и информационной безопасности

Развитие информационных технологий влечет за собой целый спектр вопросов информационной безопасности, включая вопросы безопасности персональных данных, риски нарушения функционирования информационной инфраструктуры. В условиях текущей геополитической ситуации Общество подвержено также рискам возможного нарушения функционирования информационных систем и ПО иностранного производства.

Для снижения рисков в области информационных технологий и информационной безопасности Общество принимает меры, направленные на обеспечение безопасности персональных данных, бесперебойное функционирование информационной инфраструктуры и предотвращение других угроз в сфере информационных технологий и информационной безопасности.

12.14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 174 963 тыс. руб., на 31.12.2024 – 49 845 тыс. руб., на 31.12.2023 – 19 626 тыс. руб.

12.15. Раскрытие информации о забалансовых счетах

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, повышения прозрачности деятельности организации в годовую бухгалтерскую отчетность организации включаются следующие показатели о забалансовых счетах:

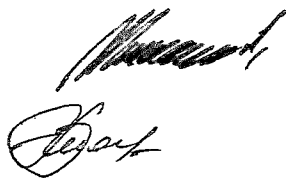
Имущество, списанное с баланса, но используемое в производстве, числится на забалансовых счетах в количественном выражении и закреплено за материально-ответственными лицами

Наименование	Остаток на 01.01.2025, шт.	Поступление шт.	Выбытие шт.	Остаток на 31.12.2025 шт.
МЦ в эксплуатации	32	26	-	58

Руководитель

Главный бухгалтер

«19» марта 2026 г.



/Курбанов Н.Р./

/Виноградова Е. Ю./

