

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "ЗЕРНОПРОДУКТ"
ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)**

1. Основные виды экономической деятельности

КОД ОКВЭД (шп. а) п. 46; п. 61 ФСБУ 4/2023)	46.21.14 "Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных"
--	---

2. Учетная политика

2.1 составления бухгалтерской отчетности (шп. 45 ФСБУ 4/2023)	Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (шп. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность формируется организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации
--	---	--

<p>Принятые при формировании учетной политики</p> <p>существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (п. 6) п. 46 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23 ПБУ 23/2011)</p>	<p>Согласно Приказу об учетной политике:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления; ● уровень существенности в бухгалтерском учете равен 15%; ● коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности; ● лимит стоимости для отсроченного объекта ОС установлен в размере 100 тыс. руб.; ● после признания объекта основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; ● начисление амортизации по ОС производится линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; ● при выгождении условий, перечисленных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде; ● срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможности замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды; ● по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды; <p>аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности является торговля оптовой кормами для сельскохозяйственных животных. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом, как единого сегмента.
--	--

	<ul style="list-style-type: none"> • информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011 К денежным эквивалентам Организация относит: <ul style="list-style-type: none"> • открытые в кредитных организациях расчетные счета; • наличные денежные средства, находящиеся в кассе организации; <p><u>Подходы для свернутого представления денежных потоков.</u></p> <p>В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 17 630 тыс. руб. отражена по строке № 4115 отчета о движении денежных средств.</p>
<p>2.3 Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)</p>	<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано	амортизация	пересценка	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	184 184	(184) (184)	- -	- -	- -	184 184	(184) (184)

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списание		Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	За 2025 г.	1 373 118	(710 189)	101 493	(2 161)	2 161	(92 510)	-	-	1 472 449	(800 537)
исключением инвестиционной недвижимости	За 2024 г.	1 292 794	(600 989)	849 109	(3 099)	2 594	(111 799)	-	-	1 373 118	(710 189)
Итого	За 2025 г.	1 238 737	(326 094)	1 661	-	-	(46 545)	-	-	1 238 737	(372 639)
Итого	За 2024 г.	1 237 076	(278 797)	1 661	-	-	(47 297)	-	-	1 238 737	(326 094)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	1 238 737	(326 094)	1 661	-	-	(46 545)	-	-	1 238 737	(372 639)
	За 2024 г.	1 237 076	(278 797)	1 661	-	-	(47 297)	-	-	1 238 737	(326 094)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списание (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	24 295	(13 627)	-	(12 150)	6 661	(2 540)	-	-	12 135	(9 505)
	За 2024 г.	24 295	(8 916)	-	-	6 661	(4 711)	-	-	24 295	(13 627)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списание		принято к учету в качестве основных средств		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение		списание	основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	9 186	-	89 871	(547)	(57 160)	41 349	-	-	
	За 2024 г.	2 394	-	119 387	(30 850)	(81 746)	9 186	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	42 231	-	6 754	(1 389)	(42 396)	5 200	-	-	
	За 2024 г.	10 087	-	34 923	(2 779)	-	42 230	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	548	1 389	(1 937)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	559	2 779	(3 337)	-	-	-	

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Стелпура Вадим Викторович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимостью/ре-обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	801 850	-	232 500	29 700	-	-	-	-	190 000	1 194 650	-
	За 2024 г.	695 350	-	296 500	190 000	-	-	-	-	-	801 850	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	235 000	-	635 000	580 980	-	-	-	-	-	239 020	-
	За 2024 г.	295 000	-	715 000	775 000	-	-	-	-	-	235 000	-
Вложения - всего	За 2025 г.	1 036 850	-	867 500	610 680	-	-	-	-	190 000	1 483 670	-
	За 2024 г.	990 350	-	1 011 500	965 000	-	-	-	-	-	1 036 850	-

Генеральный директор
(Наименование должности)

(подпись)

Степура Вадим Викторович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2026 г.

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	загрaты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 282 4 278	- -	1 525 715 1 208 384	(1 524 119) (1 209 380)	- -	- -	X X	X X	4 879 3 282	- -

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Стенура Вадим Викторович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2026 г.

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		списало		восстановле-ние резерва	переклассифи-цировано	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	133 351	-	302 331	-	(53 795)	-	-	-	382 272	(75)	
	За 2024 г.	176 871	(5 274)	65 323	-	(116 307)	(63)	(5 274)	-	133 350	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	99 266	-	217 924	-	(47 069)	-	-	-	270 121	(75)	
	За 2024 г.	122 396	(5 274)	50 773	-	(73 904)	-	(5 274)	-	99 266	-	
авансы выданные	За 2025 г.	4 407	-	5 375	-	(3 382)	-	-	-	6 400	-	
	За 2024 г.	28 946	-	3 505	-	(28 043)	(2)	-	-	4 407	-	
прочая	За 2025 г.	29 679	-	79 032	-	(3 344)	-	-	-	105 656	-	
	За 2024 г.	25 528	-	11 045	-	(14 361)	(61)	-	-	29 679	-	
	За 2025 г.	133 351	-	302 331	-	(53 795)	-	-	X	382 272	(75)	
	За 2024 г.	176 871	(5 274)	65 323	-	(116 307)	(63)	(5 274)	X	133 351	-	

Генеральный директор
(наименование Должности)

(подпись)

Степура Вадим Викторович
(рашифровка подписи)

14 апреля 2026 г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	786 241	164	-	(54 890)	-	731 515	
всего	За 2024 г.	844 606	22 833	-	(81 198)	-	786 241	
	За 2025 г.	786 241	164	-	(54 890)	-	731 515	
прочая	За 2024 г.	844 606	22 833	-	(81 198)	-	786 241	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	1 047 818	529 496	-	(14 066)	(17)	1 569 763	
всего	За 2024 г.	1 047 452	81 342	-	(88 501)	(2)	1 047 818	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 032 450	517 447	-	(12 995)	(17)	1 537 172	
авансы полученные	За 2024 г.	1 035 486	80 219	-	(83 618)	(2)	1 032 450	
	За 2025 г.	-	71	-	-	-	71	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	13 976	11 447	-	(361)	-	25 061	
	За 2024 г.	9 482	363	-	(3 032)	-	13 976	
прочая	За 2025 г.	1 392	532	-	(709)	-	1 216	
	За 2024 г.	2 484	760	-	(1 851)	-	1 392	
Итого	За 2025 г.	1 047 818	529 496	-	(14 066)	(17)	1 569 763	
	За 2024 г.	1 047 452	81 342	-	(88 501)	(2)	1 047 818	

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	2 083	466	-	-	2 549
всего	За 2024 г.	3 983	-	-	(1 900)	2 083

Генеральный директор _____

(наименование должности)

(подпись)

Степура Вадим Викторович _____

(расшифровка подписи)

14 апреля 2026 г.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 195 075	885 957
Затраты на оплату труда	37 359	32 717
Отчисления на социальные нужды	7 027	5 825
Амортизация	142 833	163 804
Прочие затраты	117 890	90 999
Итого по элементам	1 500 184	1 179 302
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	25
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 500 184	1 179 327

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Степура Вадим Викторович
(расшифровка подписи)

14 апреля 2026 г.

10. Прочая информация
(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1.	Данные об организации	Среднесписочная численность работающих за отчетный период	2025 г. - 21 человека; 2024 г. – 21 человек;
		Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Генеральный директор Общества: Степура Вадим Викторович
10.2.	Сведения о долях в уставном капитале	Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	Степура Вадим Викторович, доля участия в УК 100%) – номинальная стоимость доли 10 тыс. руб.
10.3.	Информация о связанных сторонах	Информация:	Степура Вадим Викторович - владение % доли в УК - 100%
	Операции со связанными сторонами		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Степура Вадим Викторович
(расшифровка подписи)

"14" апреля

2026 г.