



**Общество с ограниченной ответственностью
«Сергиевское»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2025 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



ООО «Аудиторская группа «2К»»
117246, г. Москва, Научный проезд, д. 17
Бизнес-центр «Научный 17», этаж 9, помещение 9-34 (34/9)

+7 (495) 777 08 94
+7 (495) 777 08 95
+7 (800) 234 37 72

info@2kaudit.ru
www.2kaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной
ответственностью «Сергиевское»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сергиевское» (ОГРН 1115022000103), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г., Отчета о финансовых результатах за 2025 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2025 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Сергиевское» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В составе показателя строки 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. учитывается стоимость оборудования к установке в сумме 75 000 тыс.руб. Нам не были представлены доказательства, что учитываемые здесь активы были приобретены у надлежащего собственника. Также нам не были представлены доказательства отсутствия обесценения данных активов. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы какие-либо корректировки в отношении данной статьи, и нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. и соответствующих элементов, составляющих Отчет о финансовых результатах, а также связанных с ними других приложений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Инвентаризация готовой продукции перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. проводилась без фактического пересчета готовой продукции. В ходе выборочного пересчета товарно-материальных ценностей, произведенных аудитором, были выявлены излишки, которые не были отражены на счетах бухгалтерского учета. Также нам не были предоставлены достаточные доказательства правильности формирования стоимости незавершенного производства по состоянию на 31.12.2024 г. Как следствие мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки по состоянию на 31 декабря 2024 г. показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса в сумме 45 702 тыс. руб., а также связанных с ним других показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая

требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы уделили особое внимание признанию выручки (раздел 4.1 текстовой части примечаний) в связи с неотъемлемым риском существенного искажения в результате недобросовестных действий или ошибки. Возможное ручное вмешательство, и применение суждений при признании выручки создают возможности для преднамеренных манипуляций или ошибок.

В составе выручки Общества с ограниченной ответственностью «Сергиевское» отражены доходы от реализации сельскохозяйственных культур. Наши аудиторские процедуры включали: проверку наличия у Общества прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания в соответствии с условиями заключенных договоров, аналитические процедуры и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами, сверку фактических цен реализации с условиями заключенных договоров, проверку операций, отраженных в бухгалтерских регистрах после отчетной даты, анализ крупных и необычных операций в целях выявления фиктивных и мнимых сделок. На основании проведенной нами работы мы не выявили отклонений в части точности и своевременности отражения выручки в бухгалтерской отчетности.

Мы оценили также применение Обществом стандартов ПБУ 9/99 «Доходы организации» и подготовку соответствующих раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Обращаем внимание на п. 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, согласно которому бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год является скорректированной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2026 г.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете эмитента Общества с ограниченной ответственностью «Сергиевское» за 2025 г., но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили

Ни каких существенных несоответствий между годовым отчетом и годовой бухгалтерской отчетностью Общества с ограниченной ответственностью «Сергиевское» за 2025 г., которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой Учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в

Результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого Лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии Существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском Заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской Отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать Наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты Нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до него сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



**Федоров Сергей
Викторович**
ОРНЗ 22006184073

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,

ОГРН 1027700322022,

117246, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, помещ. 34/9,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 11606074413.

29 апреля 2026 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сергиевское"
Идентификационный номер налогоплательщика 5022560904
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения 140491, Московская обл, г Коломна, п Сергиевский,
кв-л 0010605 (1), д. 12, стр. 1, этаж 2, помещ. 5,6,7

по ОКПО	90106127
ИНН	5022560904
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7706193808
ОГРН	1027700322022

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Генеральный директор Иванов Ярослав Олегович

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сергиевское"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	396 571	379 049	252 409
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	67 814	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	464 385	379 049	252 409
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	69 354	45 702	86 739
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	872	4 277	12 638
	НДС, начисленный по отгрузке		-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	46 293	60 507	59 923
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	26 845	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24	43	47
	Прочие оборотные активы	1260	438	353	71
	Итого по разделу II	1200	116 981	137 727	159 418
	БАЛАНС	1600	581 366	516 776	411 827

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал ⁵	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(-)	(-)	(-)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	320 656	279 768	240 124
	Итого по разделу III	1300	321 656	280 768	241 124
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	25 000	102 805	8 965
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	32 874	46 746	44 184
	Итого по разделу IV	1400	57 874	149 551	53 149
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	165 551	70 418	84 726
	Кредиторская задолженность	1520	35 496	14 859	32 828
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	540	1 180	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	249	-	-
	Итого по разделу V	1500	201 836	86 457	117 554
	БАЛАНС	1700	581 366	516 776	411 827

Генеральный директор  Иванов Я.О.
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)
 "29" апреля 2026 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетная дата.

³ Указывается предыдущий год.

⁴ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁵ Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сергиевское"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Выручка	2110	331 803	288 569
	Себестоимость продаж	2120	(228 160)	(183 501)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	103 643	105 068
	Коммерческие расходы	2210	(19 621)	(11 143)
	Управленческие расходы	2220	(13 837)	(11 153)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	70 185	82 772
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 077	2 911
	Проценты к уплате	2330	(32 462)	(26 074)
	Прочие доходы	2340	12 312	28 567
	Прочие расходы	2350	(20 223)	(48 532)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	40 889	39 644
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 889	39 644

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	40 889	39 644
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

Иванов Я.О.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " апреля 2026 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сергиевское"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.³	3100	1 000	(-)	-	-	-	240 124	241 124
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г.³ после корректировки	3101	1 000	(-)	-	-	-	240 124	241 124

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.⁴ Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	39 643	39 643
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.⁵	3250	1 000	(-)	-	-	-	279 768	280 768
	На 31 декабря 2024 г.⁶	3200	1 000	(-)	-	-	-	279 768	280 768
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.⁶ после корректировки	3201	1 000	(-)	-	-	-	279 768	280 768

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.⁷ Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	40 888	40 888
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.⁸	3300	1 000	(-)	-	-	-	320 656	321 656

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Иванов Я.О.

(расшифровка подписи)

" 29 " апреля 2026



- ¹ Указывается номер соответствующего пояснения.
² Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
³ Указывается год, предшествующий предыдущему.
⁴ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
⁵ Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
⁶ Указывается предыдущий год.
⁷ Указывается отчетный период.
⁸ Указывается отчетная дата.

Приложение №7
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сергиевское"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	363 513	267 276
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	333 917	250 772
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	29 596	16 504
	Платежи - всего	4120	(282 772)	(258 619)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(175 334)	(170 217)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(48 012)	(24 461)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(32 462)	(30 748)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
	прочие платежи	4129	(26 964)	(33 193)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	80 741	8 657

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(88 330)	(84 458)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(47 361)	(57 613)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(40 969)	(26 845)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(88 330)	(84 458)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	106 178	226 687
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	106 178	126 699
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	99 988
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(98 608)	(150 890)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(88 850)	(147 386)
	прочие платежи	4329	(9 758)	(3 504)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 570	75 797
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(19)	(4)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	43	47
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	24	43
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

Иванов Я.О.

(наименование должности) (подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " апреля 2026 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«СЕРГИЕВСКОЕ»
за 2025 год**

Московская область, г. Коломна, п. Сергиевский

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "Сергиевское"	по ОКПО	90106127
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5022560904
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения	140491, Московская обл., г Коломна, п Сергиевский, кв-л 0010605 (1), д. 12, стр. 1, этаж 2, помещ. 5,6,7		

1. Общие сведения.

1.1 Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРГИЕВСКОЕ» (сокращенное фирменное название – ООО «СЕРГИЕВСКОЕ») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 140491, РФ, Московская область, г. Коломна, п Сергиевский, кв-л 0010605 (1), д12, стр. 1, этаж 2, помещ.5,6,7

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ» (далее – Общество): ИНН 5022560904, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за регистрационный номером 1115022000103 от 24 января 2011 года.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 72 человек, в 2024 году 49 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.2 Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Выращивание однолетних культур.

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3 Информация об исполнительных органах.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества. Генеральный директор избирается Общим собранием участников Общества на не определенный срок.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63Н.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета.

В учетную политику Общества, утвержденную приказом Общества от 28.12.2023г. № 1228 внесены дополнения, связанные с вступлением в силу этих ФСБУ.

Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей, составляющих бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в ООО «СЕРГИЕВСКОЕ» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:Предприятие 8.Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Представленная бухгалтерская отчетность за 2025 год от 29.04.2026 года, является уточнённой в связи с тем, что отчетность была исправлена в ходе аудита, данная бухгалтерская отчетность является исправленной, заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность ООО «Сергиевское» за 2025 год от 31.03.2026 года.

Наименование строки	№ строки	до корректировки	после корректировки	Изменения
1	2	3	4	5(стр.4-стр.3)
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025года				
Заемные средства	1410	100 000	25 000	-75 000
Итого по разделу IV	1400	132 874	57 874	-75 000
Заемные средства	1510	90 551	165 551	75 000
Итого по разделу IV	1500	126 836	201 836	75 000

Скорректированная бухгалтерская отчетность за 2025 год от 29.04.2026 года была сдана в ИФНС №7 по Московской области 29 апреля 2026 года, а также отправлена всем контрагентам, кому был представлен первичный вариант бухгалтерской отчетности за 2025 год от 31.03.2026 года.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.2. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.4. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально ручной базе, объему выпуска, выручке от реализации услуг, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

3.6. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.7 Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 331 803 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 288 569 тыс. руб.

Состав доходов и расходов по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг представлены в таблице

Наименование показателя	За 2025 г.			За 2024 г.		
	выручка	себестоимость	валовая прибыль(убыток)	выручка	себестоимость	валовая прибыль(убыток)
Всего в том числе:	331 803	(228 160)	103 643	228 569	(183 501)	105 068
Картофель продовольственный (выращивание)	130 527	(68 318)	68318	125 729	(54 533)	71196
Капуста (выращивание)	88 061	(68 570)	19491	99 965	(77 025)	22 940
Пшеница	39 736	(25 854)	13882	12 389	(23 495)	-11106
Свекла (выращивание)	30 827	(22 651)	8176	27 584	(13 804)	13780
Покупная продукция	22 901	(23 649)	-748	-	-	
Морковь (выращивание)	13 657	(8 763)	4894	10 942	(4 644)	6298

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в следующих таблицах:

Коммерческие расходы	тыс. руб.	
	за 2025г	за 2024г
Амортизация	4 817	1 398
Аренда имущества	679	0

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Материальные расходы	10241	8 229
Услуги сторонних организаций	2 232	1 516
Транспортные услуги	1 652	
Итого	19 621	11 143

тыс.. руб.

Управленческие расходы	за 2025г	за 2024г
Амортизация	437	614
Зарплата	5 873	6 587
Материальные расходы	2 721	1 141
Программное обеспечение	11	0
Услуги сотовой связи (26)	10	9
Услуги сторонних организаций	4 139	2 445
Страхование имущества	646	357
Итого	13 837	11 153

Прибыль по результатам 2025 года составила 39 644 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 40 889 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Обществом приняты к учету основные средства:

Основные средства		Сумма тыс. руб.
1	Жилой дом с надворными постройками	444,00
2	Овощехранилище 1125,7 кв.м КН 50:34:0010617:1089	33 801,19
3	Овощехранилище №2 S=871.6 КН 50:34:0010617:1095	45 447,70
4	Овощехранилище №3 S=871.6 КН 50:34:0010617:1098	46 548,26
5	ЗУ 50:34:0000000:222 S=30 000кв.м	110,23
6	ЗУ 50:34:0010605:2761 S=20000 кв.м	3 500,00
7	ЗУ 50:34:0010605:2764 S=3341 кв.м	35,05
8	ЗУ 50:34:0010608:79 S=2011 м2	2 044,00
9	ЗУ 50:34:0010617:240 S=16 000кв.м	59,61
10	Бункер накопительный БН-1500	511,58
11	Весовая станция SORMA CP-812(б.у)	2 912,00
12	Дисковая борона AMAZONE CATROS 7501-1	4 500,00
13	Компрессор винтовой	458,57
14	Конвейер ленточный, горизонтальный 4100*400	240,00
15	Круглый стол с транспортером	220,00
16	Опрыскиватель контейнера	450,00
17	Плуг оборотный навесной Amazone Cayros ХЫ6-	1 200,00
18	Подающий элеватор)2024	364,00
19	Сеялка овощная Olimpia. 4 ряда,2-хстрочный высев	2 260,62
20	Трактор CHALLENGER VN 665C	3 737,50
21	Фреза гребнеобразователь Grimme GF 75-4	1 650,00
22	НОУТБУК asus 2025	158,67
23	Шкаф холодильник CM-114S (R290)	110,83
24	Электропогрузчик NANGCHA CPD15-XEY2-S1 сер. №81BD14133	1 706,67
итого		152 470,49

Информация по разделу «Основные средства» раскрыта в таблице «Наличие и движение основных средств»

Договора аренды, где Общество является Арендатором (лизингополучателем):

Контрагент/Договор	Объект	Начальн ый	Начислен не	Погашен не	Конечн ый	тыс. руб.
						призна ны

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

		остаток	Сумма	Сумма	остаток	расход ы по аренде
1	2	3	4	5	6	7
РОСАГРОЛИЗ ИНГ АО						
30229926 от 20.07.22-01.09.26	Плуг полунавесной оборотный PERESVET ППО-8-35(1059		809	249	285
итого		1059		809	249	285
30229924 от 20.07.22-01.10.30	Комбайн зерноуборочный самоходный КЗС-1218-29 (ДЕЛЮКС	11446		2 504	8 941	1 349
30229925 от 20.07.22-01.12.30	Колесный сельскохозяйственный трактор марка "Кировец" тип К-7М	12352		2 988	9 364	1 451
302425470 от 05.03.24-04.03.30	Сеялка С-6ПМ3.03 КСИЛ.271211.020-03	1636		333	1 303	172
302426114 от 12.03.24-04.03.29	Дождевальная машина ДМ500/110 (2шт)	3981		858	3 123	735
31211708 (2021) от 08.11.21-30.04.27	Трактор "Беларус-82.1" 82.3 50XP2464(642		435	207	200
31244175 от 29.02.24-07.06.29	Машина для внесения жидких органических удобрений МЖТ-Ф- 11	1044		281	764	163
332411536 от 05.03.24-04.03.29	Штатив универсальный (дальнеструйный дождеватель ШУ5000374В	208		142	66	40
332411537 от 05.03.24-04.03.29	Штатив универсальный (дальнеструйный дождеватель ШУ50003754В	208		142	66	40
332411804 от 01.03.24-31.03.27	Дизельная насосная установка 240/130 в сборе на двухосном шасси	1737		947	790	437
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО						
ОВ/Ф-2563590- 01-01-МП от 20.10.23-19.11.27	УАЗ (2022) vin ХТГ236031N1019124	1032		325	707	214
Кузнецова Галина Константиновн а ИП						
12 от 27.07.22- 31.12.28	ЗУ50:34:0010617:90,93,94,95,108,10 9,89,111 S=4 824 208 кв. м.	9976	-59	3 247	6 670	1 808
№С1 от 27.07.22-31.12.28	ЗУ 50:34:0010617:255 S=623 394 кв. м.	1289	-7	409	873	234
ДЖОН ДИР/ ФЛИТ ФИНАНС ООО						
001/8538/A/20/- LA от 31.03.2020	John Deere Трактор 6135B Premium 120804 FP	136		136		216
Итого		45687	-66	12 748	32 874	7 058
Всего		46746	-66	13 557	33 123	7 343

4.3. Финансовые вложения.

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В 2025 году Общество выдало займ Иванову Ярославу Олеговичу №ДЗ2025-1601 от 16.01.2025 в размере 40 969 тыс. руб., по займу №ДЗ2024-30.11 от 30.11.2024 в размере 26 845 тыс. руб. были изменены условия по сроку погашения 31.01.2027г

4.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

В Обществе ПБУ 18/02 применяется балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР.

Согласно п. 1.3 ст. 284 НК РФ Общество имеет право применять ставку налога на прибыль в размере 0 % как сельхозпроизводитель.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2025 году составила 77 846 тыс. руб., в 2024 году база составила 58 543 тыс. руб.

4.5. Запасы.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости, которая формируется последним днем года.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально ручной базе, объему выпуска, выручке от реализации услуг, плановой себестоимости выпуска.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Авансы, выданные Обществом в связи с приобретением запасов отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и раскрытие в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Информация по разделу «Запасы» раскрыта в таблице «Наличие и движение запасов».

4.6. Дебиторская задолженность.

В таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о дебиторской задолженности показывается в пояснениях в полной сумме.

Суммы резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности показываются отдельно.

Дебиторская задолженность является текущей и информация по разделу «Дебиторская задолженность» раскрыта в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

4.7. Денежные средства.

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
На расчетных рублях, в рублях	24	43	47

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.		
Наименование	2025 год	2024 год
Строка 4123 "процентов по долговым обязательствам"	32 462	30 748
Проценты по кредитам	9 383	7 306
Выплаты по купонам за облигации по договору эмиссионного счета № Д-24-265 от 20.03.2024.	19 944	19 851
Проценты по аренде (процентный расход)	3 135	3 591

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.		
Наименование	2025 год	2024 год
Строка 4119 "прочие поступления"	29 597	16 504
субсидии (Минсельхоз)	10236	5021
возмещение НДС (ИФНС)	16023	9000
проценты по депозитам	3337	2483
Строка 4129 "прочие поступления"	26 964	33 193
Страховые премии	1 354	874
Госпошлина	288	88
Оказание услуг по организации выпуска ценных бумаг	2 392	5 131
Налоги (транспорт, имущество)	1 704	2 036
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	5 916	3 194
Услуги банкам	3 885	3 184
прочие выплаты	465	720
косвенные налоги (НДС)	10 960	17 966
Строка 4329 "прочие платежи"	9 758	3 504
платежи в части основной суммы обязательств по (финансовой) аренде	9 758	3 504

4.8. Прочие оборотные активы.

В прочих оборотных активах отражены расходы по страхованию имущества на 31.12.2025г. в сумме 438 тыс. руб., на 31.12.2024г. в сумме 352 тыс. руб.

4.9. Капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли (в рублях) 1000 тыс. руб., Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 и 2024гг. не производилось.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) представлены ниже в тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	320 656	279 768	240 124

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.10. Обязательства.

В табличной форме «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» данные раскрываются за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде.

Информация по разделу «Обязательства» раскрыта в таблице Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

Информация по кредиторам:

тыс. руб.

наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Заемные средства долгосрочные			
РФ АО Россельхозбанк - ЦРМБ			
236300/0040 от 30.03.2023 по 27.03.2026		2705	4365
236300/0042 от 04.04.2023 по 03.04.2025		100	4600
Биржевые облигации,4B02-01-00145-L от 27.03.2024			
договор об оказании услуг по организации выпуска ценных бумаг №17012024 от 17.01.2024 до 27.03.2027	25 000	100 000	0
Долгосрочные обязательства по аренде(лизингу)			
РОСАГРОЛИЗИНГ АО			
30229924 от 20.07.22-01.10.30	8 941	11 446	12 929
30229925 от 20.07.22-01.12.30	9 364	12 352	13 961
302425470 от 05.03.24-04.03.30	1 303	1 636	0
302426114 от 12.03.24-04.03.29	3 123	3 981	0
31211708 (2021) от 08.11.21-30.04.27	207	642	864
31244175 от 29.02.24-07.06.29	764	1 044	0
332411536 от 05.03.24-04.03.29	66	208	0
332411537 от 05.03.24-04.03.29	66	208	0
332411804 от 01.03.24-31.03.27	790	1 737	0
30229926 от 20.07.22-01.09.26			1 569
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО			
ОВ/Ф-2563590-01-01-МП от 20.10.23-19.11.27	707	1 032	1 298
Кузнецова Галина Константиновна ИП			
12 от 27.07.22-31.12.28	6 670	9 976	11 111
№С1 от 27.07.22-31.12.28	873	1 289	1 436
ДЖОН ДИР/ ФЛИТ ФИНАНС ООО			
001/8538/A/20/-LA от 31.03.2020		136	618

Задолженность по заемным средствам в разрезе кредиторов, заимодавцев и видов заимствований представлена ниже в тыс. руб.:

тыс.руб

кредиты/займы	валюта	Срок погашения	Сумма задолженности и по состоянию на 31.12.2025	Сумма задолженности и по состоянию на 31.12.2024	Сумма задолженности и по состоянию на 31.12.2023	процентная ставка по кредиту %	сумма % 2025г	сумма % 2024г
Краткосрочные обязательства								
РФ АО			90 332	70 199	84 726	123	9	6 247

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Россельхозбанк - ЦРМБ							660	
236300/0040 от 30.03.2023	руб	27.03.2026	735				578	
236300/0211 от 23.12.2025	руб	22.12.2026	20 000				26	
246300/0163 от 15.10.2025	руб	14.10.2026	20 000				201	
256300/0011 от 13.03.2025	руб	10.03.2026	15 000				1 164	
256300/0012 от 13.03.2025	руб	10.03.2026	10 000				612	
256300/0093 от 15.04.2025	руб	10.03.2026	10 000				537	
256300/0112 от 13.05.2025	руб	10.03.2026	14 597				846	
236300/0245 от 25.11.2024	руб	23.05.2025		20 000		28	1 826	536
236300/0259 от 11.12.2024	руб	10.12.2025		13 763		13	1 740	43
236300/0260 от 11.12.2024	руб	10.12.2025		19 936		13	1 783	41
246300/0061 от 29.03.2024	руб	25.03.2025		5 500		10	87	1 316
246300/0062 от 29.03.2024	руб	25.03.2025		5 500		10	144	1 318
246300/0063 от 29.03.2024	руб	25.03.2025		5 500		10	116	1 258
226300/0167 от 06.12.2023	руб	01.10.2024			20 000	5		779
236300/0028 от 02.03.2023	руб	01.03.2024			3 000	5		24
236300/0029 от 02.03.2023	руб	01.03.2024			3 000	5		24
236300/0045 от 10.04.2023	руб	01.10.2024			8 726	4		54
236300/0046 от 10.04.2023	руб	01.03.2024			10 000	4		57
236300/0054 от 26.04.2023	руб	01.03.2024			10 000	8		145
236300/0055 от 26.04.2023	руб	01.03.2024			10 000	5		86
236300/0129 от 26.09.2023	руб	01.10.2024			20 000	5		566
Биржевые облигации, 4B02-01-00145-L от 27.03.2024			75 000					
договор об оказании услуг по организации выпуска ценных бумаг №17012024 от 17.01.2024 до 27.03.2027		руб	26.06.2026	25 000				
договор об оказании услуг по организации выпуска ценных бумаг №17012024 от 17.01.2024 до 27.03.2027		руб	25.09.2026	25 000				
договор об оказании услуг по организации выпуска ценных бумаг №17012024 от 17.01.2024 до		руб	25.12.2026	25 000				

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

27.03.2027								
Итого			165332	70 199	84 726	123	9 660	6 247

В счёт обеспечения кредитных договором общества имеется наличие залогов и ипотеки в размере:

Вид обеспечения	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Ипотека, залоговая стоимость	21 302,42	20 477,93	21 057,17
Залоговая стоимость техники/оборудования	23 948,92	22 089,42	22 545,54
Балансовая стоимость техники/оборудования	53 086,49	54 243,46	42 903,55

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 5.2.1 табличных пояснений.

В кредиторской задолженности отражены краткосрочные обязательства по аренде(лизингу) в размере 249 тыс. руб. в 2025г., 236 тыс. руб. в 2024г, 439 тыс. руб. в 2023г.

Оценочные обязательства приставлены ниже:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
оценочные обязательства	540	1 180	-
на выплату отпусков	409	908	-
по страховым взносам	131	272	-

4.11. Прочие доходы и расходы.

наименование операции	за 2025 г		за 2024 г	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	11 077		2 911	
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)		32 462		26 074
В том числе:				
Проценты по аренде		3 135		3 591
Проценты по кредитам		9 383		7 306
Проценты по облигациям		19 944		15 177
Прочие доходы	12 312		28 567	
Доходы, расходы прошлых периодов			9 149	
Резервы по сомнительным долгам	2 076		14 363	
субсидии Минсельхоз	10 236		5 021	
Реализация прочего имущества			4	
Прочие доходы			30	

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Прочие расходы		20 223		48 532
Гос. пошлины		197		1 682
Доходы, расходы прошлых периодов		1 866		2 964
Налог на имущество организации		2 667		618
Прочие расходы		175		58
Расходы на услуги банков		1 116		1 632
Резервы по сомнительным долгам		579		13 013
Рейтинговые услуги		1 431		4 943
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		167		1 159
Транспортный налог		15		15
Услуги по иностранным гражданам (госпошлина и другие)		6 020		
Штрафы, пени и неустойки к получению (контрагенты)		5 990		5 633
Недостачи порчи				14 741
Ликвидации ОС				2 074

5. Раскрытие существенных показателей.**5.1. Основные средства.**

- 5.1.1. Наличие и движение основных средств;
- 5.1.2. Наличие и движение прав пользования активами;
- 5.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства;
- 5.1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).

5.2. Обязательства.

- 5.2.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств);
- 5.2.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств);
- 5.2.3. Оценочные обязательства.

5.3. Запасы.

- 5.3.1. Наличие и движение запасов.

5.4. Дебиторская задолженность.

- 5.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

5.5. Расходы по обычным видам деятельности.

5.1. Основные средства
5.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифиц.		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	198 305	(54 476)	157 009	-	-	(21 969)	-	-	-	-	-	355 314	(76 445)
	3а 2024 г.	157 264	(49 840)	53 758	(15 117)	9 287	(13 922)	-	-	-	-	-	198 305	(54 476)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	37 897	(2247)	126 241	-	-	(4 371)	-	-	-	-	-	164 138	(5 297)
	3а 2024 г.	18 323	(3 332)	19 574	-	2794	(1 709)	-	-	-	-	-	37 897	(2247)
Сооружения	3а 2025 г.	19 234	(2 603)	-	-	-	(683)	-	-	-	-	-	19 234	(3 287)
	3а 2024 г.	19 234	(1 920)	-	-	-	(683)	-	-	-	-	-	19 234	(2 603)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	107 559	(45 390)	23 043	-	-	(14 309)	-	-	-	-	-	130 602	(59 699)
	3а 2024 г.	92 453	(40 645)	15 106	-	5 327	(10 072)	-	-	-	-	-	107 559	(45 390)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 063	(411)	159	-	-	(180)	-	-	-	-	-	1 221	(592)
	3а 2024 г.	1 063	(269)	-	-	-	(142)	-	-	-	-	-	1 063	(411)
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 812	(2 761)	-	-	-	(1 859)	-	-	-	-	-	10 812	(4 620)
	3а 2024 г.	4 682	(1 870)	6 250	(120)	67	(958)	-	-	-	-	-	10 812	(2 761)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	111	-	-	(2)	-	-	-	-	-	111	(2)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	19 784	-	5 749	-	-	-	-	-	-	-	-	25 533	-
	3а 2024 г.	19 238	-	546	-	-	-	-	-	-	-	-	19 784	-
Несущественные активы(менее 100 000 руб)	3а 2025 г.	1 955	(1 063)	-	-	-	(359)	-	-	-	-	-	(1955)	(1423)
	3а 2024 г.	2271	(1 803)	(69)	(247)	1098	(358)	-	-	-	-	-	1955	(1063)

5.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	60 355	(16 011)	(46)	-	-	(7 343)	-	-	-	55 508	(19 849)
	3а 2024 г.	52 549	(9 896)	14 143	(6 336)	1617	(7 732)	-	-	-	60 355	(16 011)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	46 956	(11 830)	-	-	-	(5 087)	-	-	-	42 154	(13 413)
	3а 2024 г.	39 149	(7 971)	14 143	(6 336)	1617	(5 476)	-	-	-	46 956	(11 830)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 320	(268)	-	-	-	(214)	-	-	-	1 320	(482)
	3а 2024 г.	1 320	(54)	-	-	-	(214)	-	-	-	1 320	(268)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	12 080	(3 913)	(46)	-	-	(2 042)	-	-	-	12 034	(5 955)
	3а 2024 г.	12 080	(1 871)	-	-	-	(2 042)	-	-	-	12 080	(3 913)

5.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	293 040	172 434	133 991
в том числе:			
Здания	155 797	33 368	14 742
Сооружения	15 947	16 631	17 314
Машины и оборудование (кроме офисного)	101 432	97 876	82 344
Офисное оборудование	630	651	794
Транспортные средства	7 031	9 104	3 973
Производственный и хозяйственный инвентарь	109	-	-
Земельные участки	4 044	4 044	4 044
Другие виды основных средств	8 050	10 759	10 779
Неамортизируемые основные средства - всего	21 488	15 740	16 087
в том числе:			
Земельные участки	21 488	15 740	15 194
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-

5.2. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	149 551	873	-	(17 550)	-	57 874	
	За 2024 г.	53 149	114 160	-	(17 758)	-	149 551	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	46 746	873	-	(14745)	-	32 874	
	За 2024 г.	44 184	14 160	-	(11598)	-	46 746	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 805	-	-	(2 805)	-	-	
	За 2024 г.	8 965	-	-	(6 160)	-	2 805	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	100 000	-	-	-	(75 000)	25 000	
	За 2024 г.	-	100 000	-	-	-	100 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	85 277	45 496	5 908	(10 026)	(358)	201 296	
	За 2024 г.	117 554	3 877	5 364	(41 518)	-	85 277	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 404	22 962	17	(8 939)	(358)	24 086	
	За 2024 г.	11 344	7 432	1	(8373)	-	10 404	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	115	2 538	-	(115)	-	2 538	
	За 2024 г.	2 857	(864)	-	(1 878)	-	115	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	263	735	-	(212)	-	786	
	За 2024 г.	-	263	-	-	-	263	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	(5 829)	5 891	(49)	-	27	
	За 2024 г.	12701	(5 298)	5 362	(12 751)	-	14	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	236	249	-	(236)	-	249	
	За 2024 г.	439	-	-	(203)	-	236	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	70 199	20 133	-	-	75000	165 331	
	За 2024 г.	84 726	-	-	(14 527)	-	70 199	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	219	-	-	-	-	219	
	За 2024 г.	-	219	-	-	-	219	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	860	1 026	-	(81)	-	1 805	
	За 2024 г.	266	596	-	(2)	-	860	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	19	-	-	-	19	
	За 2024 г.	21	-	-	(21)	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3 476	-	-	-	3 476	
	За 2024 г.	3 614	-	-	(3 614)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	633	190	-	-	-	823	
	За 2024 г.	516	265	-	(149)	-	633	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 333	-	-	(393)	-	1 940	
	За 2024 г.	1 069	1 264	-	-	-	2 333	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	234 828	46 369	5 908	(27 576)	(358)	259 171	
	За 2024 г.	170 703	118 037	5 364	(59276)	-	234 828	

5.2.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			-
Расчеты с покупателями и заказчиками			-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

5.2.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 180	202	842	-	540
	За 2024 г.	-	1 180	-	-	1 180
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 180	202	842	-	540
	За 2024 г.	-	1 180	-	-	1 180

5.3. Запасы

5.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	45 702	-	492 760	(469 108)	-	-	X	X	69 354	-
	3а 2024 г.	86 739	-	437 403	(478 440)	-	-	X	X	45 702	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	9 134	-	147 169	(16 218)	-	-	(121 667)	-	18 418	-
	3а 2024 г.	26 760	-	176 881	(83 645)	-	-	(110 862)	-	9 134	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	24 242	-	225 099	(198 204)	-	-	(7 611)	-	43 526	-
	3а 2024 г.	26 744	-	200 094	(194 701)	-	-	(7 896)	-	24 242	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	29 587	(29 587)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	951	-	8	-	-	-	(959)	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	12 326	-	90 905	(225 099)	-	-	129 278	-	7 410	-
	3а 2024 г.	32 284	-	60 420	(200 094)	-	-	119 717	-	12 326	-

5.4. Дебиторская задолженность

5.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 861	(5 354)	50 946	-	(67 237)	(2 999)	(5 655)	-	46 571	(278)
	За 2024 г.	66 627	(6 704)	34 360	-	(43 181)	(1 159)	(14 363)	9214	65 861	(5 354)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 537	(1 553)	34 452	-	(40 602)	(22)	(1 553)	-	29 365	-
	За 2024 г.	38 199	-	27 139	-	(29 801)	-	-	-	35 537	(1 553)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 923	(969)	6 439	-	(11 593)	(144)	(1 269)	-	6 625	(278)
	За 2024 г.	16 826	(6 704)	1 973	-	(5 717)	(1 159)	(14 363)	-	11 923	(969)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	82	-	2	-	(5)	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	-	-	82	-	-	-	-	-	82	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 547	-	9 851	-	(6 269)	(2 832)	(2 832)	-	10 295	-
	За 2024 г.	11 522	-	5 026	-	(7 583)	-	-	582	9 547	(2 832)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 632	-	-	-	(8 632)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	8632	8 632	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	135	-	-	-	(131)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	70	-	135	-	(70)	-	-	-	135	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5	-	197	-	(5)	-	-	-	197	-
	За 2024 г.	10	-	5	-	(10)	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	65 861	(5 354)	50 946	-	(67 237)	(2 999)	(5 655)	-	46 571	(278)
	За 2024 г.	66 627	(6 704)	34 360	-	(43 181)	(1 159)	(14 363)	9214	65 861	(5 354)

5.4.2. 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	278	0	5 555	0		
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-		2 833			
Расчеты с покупателями и заказчиками	278		2 522			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами						

5.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	172 162	129 123
Затраты на оплату труда	37 088	22 014
Отчисления на социальные нужды	10 000	5 664
Амортизация	26 090	20 039
Прочие затраты	38 257	5 546
Итого по элементам	283 597	182 386
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(21 979)	23 411
Итого расходы по обычным видам деятельности	261 618	205 798

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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

Связанное лицо	Основание связанности
Иванов Ярослав Олегович	100 % доли в уставном капитале, занимает должность Генерального директора организации

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Иванов Ярослав Олегович	Займ, выданный	40 969	-		-
	проценты по займу	9 577		9 577	
Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2024 г.	Оборот по кредиту в 2024 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Иванов Ярослав Олегович	Займ, выданный	26 845	-		-
	проценты по займу	427		427	

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Иванов Ярослав Олегович;
- Главный бухгалтера – Арутюнова Татьяна Михайловна.

Информация о вознаграждениях: тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу нет.

Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в том числе по видам выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	1 476	1 476
заработная плата	1 216	1 216
налоги и сборы	260	260

7. События после отчетной даты.

ООО «Сергиевское» в январе 2026 года вышло на Московскую биржу с размещением биржевых облигаций в сумме до 350 млн. руб. срок на 10 лет.

Целевое использование: строительство цеха по глубокой переработке картофеля (чипсы), приобретение оборудования, оборотные средства, рефинансирование текущего облигационного займа.

Срок окупаемости проекта в пределах 4 - 5 лет, IRR > 40%.

Привлечение облигационного займа планируется частями. Ориентировочный график привлечения:

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

– 150 млн. руб. – январь 2026

– 100 млн. руб. – май 2026

– 100 млн. руб. – март 2027.

8. Государственная помощь.

Организация раскрыла информацию о полученных бюджетных средствах государственной помощи (субсидиях, грантах, кредитах) в соответствии с ПБУ 13/2000.

тыс руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	10230	5021
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	10230	5021

09. Непрерывность деятельности.

В 2025 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать некоторое влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

Генеральный директор

29.04.2026



Иванов Ярослав Олегович

ООО «СЕРГИЕВСКОЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год