

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

## ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

### СХП «Восток Агро-Инвест»

#### 1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (*наименование организации*) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

#### 2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 3. Иная информация

##### **Сведения о деятельности согласно Выписки ЕГРЮЛ:**

Основной код вида экономической деятельности 1.11.1 - Выращивание зерновых культур

В 2025 г. предприятием выращено продукции: рапс в количестве 4 085,463 тонн, ячмень в количестве 4 844,800 тонн, горох в количестве 1 181,060 тонн, пшеница в количестве 370,000 тонн.

# Г. БАЛАНС

## Г. Внеоборотные активы, Д.Оборотные активы

Имущество предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 499 350 тыс. руб., в том числе:

**Г.Внеоборотные активы – 164 201 тыс.руб., их них:**

- основные средства 114 988 тыс. руб.

*из них собственные основные средства - 56166 тыс.руб.*

*основные средства в аренде лизинге – 58 822 тыс. руб.*

-финансовые вложения 49 214 тыс. руб.,

*ООО Вектор (займ) -1046 тыс.руб.*

*АО Птицефабрика Бархатовская (займ) 48 168 тыс.руб.*

**Д. Оборотные активы -335 149 тыс.руб. из них:**

- запасы 188 537 тыс. руб. ( из них сырье и материалы 45637 тыс.руб., готовая продукция – 126 962 тыс. руб.)

-налог к возмещению по приобретенным ТМЦ – 10 616 тыс. руб.

-дебиторская задолженность - 116 738 тыс. руб.:

расчеты с покупателями и заказчиками- 68 699 тыс. руб.

из них:

*ООО Алеман (договор уступки права требования) – 19 228 тыс.руб.*

*АО Птицефабрика Бархатовская - 33 543 тыс.руб. (поставка зерна, ТМЦ, договор уступки прав требований)*

*ООО Красноярск Зерно – 5 224 тыс.руб. (за зерно, оплатили долг в январе 26г)*

*Прочие контрагенты – 10 704 тыс. руб.*

расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным – 24 280 тыс. руб., из них:

*ООО Алеман (аванс по договору аренды имущества) – 16 639 тыс.руб.*

*АО Птицефабрика Бархатовская – 4 358 тыс.руб. (аванс за поставку прочей продукции, субаренда ЗУ)*

*ООО ЦАИР – 3 132 тыс.руб. (Аванс по договору купли-продажи техники)*

расчеты по налогам и соц. страхованию – 49 тыс. руб.

руб. по расчетам с подотчетными лицами, с персоналом по оплате труда – 25 тыс.

прочие расчеты с дебиторами и кредиторами- 23 684 тыс. руб., из них:

*ООО Алеман ( ООО Красноярск Зерно о переводе долга ) – 8 795 тыс.руб.*

*АО Птицефабрика Бархатовская – 11 611 тыс.руб. (начисление процентов по договорам займа)*

-финансовые вложения - 18 946 тыс. руб. ООО Алеман:

– 17 000 тыс. руб. Договор уступки прав требования (цессии) № 182 от 26.03.2024, СовкомБанк ПАО

- 1946 тыс. руб. ООО Автоград Договор уступки от 30.07.2024

- прочие оборотные активы – 82 тыс. руб. (расходы будущих периодов, страхование осаго и др.)

- денежные средства - 229 тыс. руб., в т.ч. на расчетном счете 71 тыс. руб., прочие счета (карточный счет) -159 тыс. руб.

### **III. Капитал и резервы составляют 315 007 тыс. руб.**

- уставный капитал 10 000 тыс. руб.,

- непокрытый убыток/прибыль 314 997 тыс. руб. .

### **VI. Долгосрочные обязательства составили – 37 131 тыс. руб.**

- заемные средства -2 761 тыс. руб. (договора займа Убиенных Н.Н.)

- долгосрочные обязательства составляют - 34 370 млн. руб. (долгосрочные обязательства по аренде лизингу)

### **V. Краткосрочные обязательства – 147 212 тыс.руб.**

**Заемные средства – 46 296 тыс. руб. , в т.ч.:**

*ББР Банк -22 000 тыс.руб.*

*Учредитель (Бахтин А.А.) – 6 675 тыс. руб.*

*Сибагротрейд – 5 585 тыс.руб.*

*ТРК Лизинг – 10 000 тыс.руб.*

*Убиенных Н.Н. – 2010 тыс.руб.*

*Леганович С.И. = 26 тыс.руб.*

**Кредиторская задолженность** предприятия составляет **90 155** тыс. руб..

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – **46 739** тыс. руб. (за оказанные услуги, материалы) **из них:**

*ООО Агрозащита (удобрения, СЗР ) –13 475 тыс.руб.*

*ООО Автоград (ГСМ) – 3515 тыс.руб.*

*ООО Агрокапитал – 4900 тыс.руб. (посевной комплекс),*

*ООО Агролидер - 1661 тыс.руб. (капремонт трактора)(оплачено в январе 2026г.)*

*ООО Агросфера – 3994 тыс.руб. (Средства защиты растения)*

*ООО КНП - 3629 тыс.руб. (ГСМ)*

*АО Птицефабрика Бархатовская – 9 400 тыс.руб. (Аренда ТС, поставка семян, транспортные услуги)*

*ООО Солгон – 3 599 тыс. руб. (ячмень)*

- расчеты с покупателями и заказчиками- 35 809 тыс. руб. , **из них:**

*ООО Агро-Ресурс – 11 025 тыс.руб. (аванс за зерно )*

*ООО Агрокрай – 2 092 тыс.руб. (аванс за зерно )*

*ООО АРК – 17 090 тыс.руб. (аванс за зерно )*

*ООО Красноярск Зерно – 3 200 тыс.руб. (аванс за зерно )*

*ООО Сибагротрейд – 2 097 тыс.руб. (аванс за зерно )*

-расчеты по налогам и сборам – 540 тыс.руб.

- задолженность в бюджеты: ПФР, ФОМС, НС – 508 тыс. руб. (оплачена в январе 2026 г.)

- задолженность по заработной плате - 698 тыс. руб. (погашена 15.01.2026 г)

- расчеты с подотчетными лицами – 2 216 тыс. руб.

- расчеты по прочим операциям– 3 644 тыс. руб.

**Обязательства по аренде – 10 129 тыс.руб.** (краткосрочные обязательства по аренде земельных участков).

**Оценочные обязательства – 632 тыс.руб.** (резерв на отпуска)

**Чистые активы предприятия на конец года составляют 315 007 тыс. руб., в 2024 г. они составляли 286 910 тыс. руб.**

**Валюта баланса – 499 350 тыс. руб.**

## II . ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

№ п/п	Наименование	строка Ф-2	2024, тыс. руб.	2025 тыс. руб.
1	Выручка	2110	156 557	134 141
2	Себестоимость продаж	2120	110 512	95 046
3	Коммерческие расходы	2210		
4	Управленческие расходы	2220	12 259	12 243
5	Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 786	26 852
6	Проценты к получению	2320		
7	Проценты к уплате	2330	-9 351	-10 891
8	Прочие доходы	2340	10 977	8 414
9	Прочие расходы	2350	-3 807	+3 753
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 605	28 127
11	Текущий налог на прибыль	2410		-33
15	Чистая прибыль (убыток)	2400	31 605	28 096

**Прибыль до налогообложения** по результатам деятельности текущего года составила + 28 127 тыс.руб., в том числе:

- прибыль от продаж (реализация) + 39 095 тыс. руб. (выручка от продажи услуг без НДС составила – 134 141 тыс. руб., себестоимость продаж составила – 95 046 тыс. руб.).
- управленческие расходы составили -12 243 тыс. руб.
- убыток от внереализационных доходов (расходов) – 7 171 тыс. руб., *(в том числе проценты по кредитам и займам -10 891 тыс. руб., расходы на услуги банков 758 тыс. руб. , штрафы пени по договорам – 650 тыс.руб., текущий налог на прибыль -33 тыс. руб. резервы по долгам прибыль + 7021 тыс. руб. , прочие расходы – 1 860 тыс. руб.)*

**Чистая прибыль по результатам деятельности текущего года составила 28 095 тыс. руб..**

Снижение прибыли к отчету прошлого года на 3 510 тыс. руб. (прибыль 2024 г. – 31 605 тыс.руб.) в результате снижения цен на продажу, и роста себестоимости продукции:

Номенклатура, Единица	Количество, тонн		Цена , рублей			Себестоимость, руб./ на 1 т	
	2024	2025	2024	2025	откл. цены +/-	2024	2025
Рапс (т), т	2781,001	3 455,91	29 762	27 125	-2 637	13 211	14 209
Ячмень (т), т	5740,86	2 492,09	8 660	8 898	238	8 659	10 023
Горох (т), т	651,8	1 038,17	14 545	13 177	-1 368	13 089	14 119
Пшеница (т), т	1096,08	500,00	8 636	9 091	455	9 546	12 606
<b>Итого</b>	<b>10 269,74</b>	<b>7 486,17</b>				<b>10 761</b>	<b>12 696</b>

**В результате снижения цен по сравнению с 2024 г. доходы 2025 г. снижены на 10 536 тыс. руб. в том числе:**

Рапс на 9 115 тыс. в результате снижения цены на 2 637 руб. (цена 2024 г 29762 руб., 2025 г -27 125руб.)

Горох на 1 421 тыс. в результате снижения цены на 1 368 руб. (цена 2024 г 14545 руб., 2025 г -13 177 руб.)

**Директор**

**Бахтин А.А.**

**Гл.бухгалтер**

**Буцхрикидзе Т.А.**