Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет» за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, действующему в Российской Федерации, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчётности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов её деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет» (далее по тексту Организация) реорганизовано из СХА «Рассвет» в ООО «Рассвет» 20.11.2020 г.

Конечным бенефициаром в 2025 г. являлся Ревенко Владимир Юрьевич. Учредителем: ООО «Усть-Донецкий АПК».

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 903 тыс. рублей.

распределение долей: Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Донецкий АПК» - 100 % доли в уставном капитале.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 346557, Российская Федерация, Ростовская область, Усть-Донецкий район, станица Верхнекундрюченская, ул.Центральная, № 27.

Фактический адрес Организации: 346557, Российская Федерация, Ростовская область, Усть-Донецкий район, станица Верхнекундрюченская, ул.Центральная, № 27.

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (Филиалы).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1206100037813.

1.6. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 по Ростовской области (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Ростовской области территориальный участок 6135 по Усть-Донецкому району, 6135) 19.11.2020 года.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- 01.11.1 Выращивание зерновых культур.

1.8. Доля дохода от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее первичной и последующей переработки в доходе от реализации продукции товаров (работ и услуг) составила 97%.

1.9. Средняя численность за 2025 год составила 91 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *отсутствуют.*

Органы управления: Общее собрание участников общества: Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Донецкий Агропромышленный комплекс» и единоличный исполнительный орган — генеральный директор.

1.11. Бухгалтерский учет в Организации за аудируемый период 2025 год осуществлялся бухгалтерией под руководством Главного бухгалтера Гетмановой О.А.

1.12. Бухгалтерская отчетность за **2025 год** состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, приложений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, настоящих Приложений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

1.13. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.14. Информация об исправлении существенной ошибки прошлых лет отражена в пункте 2.22 пояснений. Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% от валюты баланса и более.

1.15. Дата подписания бухгалтерской отчетности 17.02.2025г.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, а также приказом «Об учетной политике № 44 от 30.12.2021 г.».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10 % от валюты баланса и более.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Установлен стоимостной предел признания в качестве объектов Основных средств - объекты с первоначальной стоимостью не менее 100 тысяч рублей.

Амортизация основных средств по всем группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Нематериальные активы

В 2025 году отсутствовали объекты учета в части нематериальных активов.

2.4. Поисковые затраты

В 2025 году отсутствовали объекты учета в части поисковых затрат.

2.5. НИОКР

В 2025 году отсутствовали объекты учета в части НИОКР.

2.6. Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Незавершенное строительство

В 2025 году строительство не производилось, незавершенного строительства нет.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Стоимость остальной спецодежды погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования, предусмотренных в (применяемые нормы бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты) (Основание: п. п. 21, 26 Методических указаний).

С целью обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, ее стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 23 Методических указаний, п. 7 ПБУ 1/2008)

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:

- по средней себестоимости каждой номенклатуры.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по средней себестоимости;

По разным группам товаров можно применять разные способы оценки.

2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется: по фактической производственной себестоимости.

2.11. Признание дохода

Выручка от выполнения работ, от оказания услуг, продажи продукции признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации готовой продукции, оказания услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с производством продукции, оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов

Управленческих расходов, выделенных в отдельную статью, не было в 2025 году, в связи с особенностями производственного цикла выращивания сельскохозяйственной продукции (сезонное производство), наличия незавершенного производства на конец года. Таким образом, управленческие расходы ежемесячно включаются в себестоимость объектов учета затрат (выращиваемых культур) в растениеводстве и в животноводстве (группы животных) на сч.20.01 «Основное производство», для более корректного отражения финансовых результатов деятельности Организации в финансовой отчетности.

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов) Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Общепроизводственные расходы распределяются между объектами выращиваемых культур пропорционально площади сева конкретной культуры. К общепроизводственным расходам относятся затраты вспомогательных производств, а также затраты по обслуживанию основного производства.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов списываются равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов устанавливаются по каждому объекту затрат отдельно.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- гарантийный ремонт оценочные обязательства не начисляются.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

В случае наличия информации, с высокой степенью надёжности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. (Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается

руководителем организации.(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов")

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.15. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств:

По мере фактического получения средств.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Организация не заключает договора строительного подряда.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/2 в части деятельности, облагаемой налогом на прибыль по ставке 25%.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается свернуто.

2.19. Учет специальных фондов

Организация не формирует специальных фондов.

2.20. Связанные стороны Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование/ фамилия, имя, отчество связанного лица	
1.	Ревенко Владимир Юрьевич	Бенефициар
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Донецкий Агропромышленный комплекс»	Учредитель с долей участия 100 %
3. 4.	ООО «АП Бессергеневское» ООО «Ардон»	Генеральным директором компании является Протасова А.В.
5.	ООО «Мелиховское-Агро имени В.Г.Грицай»	Генеральным директором компании является Косов Н.А.
6.	ООО «Усть-Донецкий АПК»	Генеральным директором компании является Косов Н.А.

2.21. Иные способы учетной политики

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету с учетом общепринятых допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательствах собственников Общества и обязательств других организаций;

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности;

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. В зависимости от степени существенности отдельные показатели могут раскрываться в основных формах отчетности – бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств – либо в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

К существенным могут относится показатели (информация), которые составляют 5 (пять) и более процентов от валюты баланса, данные которого раскрываются, а также показатели, которые, по оценкам руководства Общества, необходимо раскрыть исходя из их качественных характеристик, влияющих на принятие экономических решений заинтересованными пользователями. Указанный количественный критерий является ориентировочным и может уточняться исходя из оценок руководства Общества в отношении уместности и полезности той или иной информации с учетом ее качественных характеристик.

Те же критерии существенности применяются Обществом и по отношению к оценке последствий исправления ошибок прошлых отчетных периодов и последствий изменения учетной политики.

2.22. Существенные ошибки прошлых лет

В 2024 году была исправлена существенная ошибка прошлых лет за счет не распределенной прибыли на основании решения участников. Исправленная сумма (27800 тыс. руб.) представляет собой расходы по культурам урожая 2022 года, реализованных в 2023 г.

В результате ретроспективного отражения бухгалтерской отчетности изменились следующие показатели:

-уменьшились показатели строк 1210, 1200, 1600, 1370, 1300, 1700 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. на 27800 тыс. руб.;

-уменьшились показатель нераспределенной прибыли (графа 8) и показатель итого (графа 9) по состоянию на 31.12.2023 г. на сумму 27800 тыс. руб. по строкам 3100 и 3101 Отчета об изменениях капитала за 2025 год;

-увеличится показатель нераспределенной прибыли (графа 8) и показатель итого (графа 9) за 2024 г. на сумму 27800 тыс. руб. по строке 3240 Отчета об изменениях капитала за 2025 год.

В отчетности за 2025 год, отсутствуют показатели 2023 года в Отчете о финансовых результатах, поэтому раскрываем ретроспективно показатели Отчета о финансовых результатах за 2023 г. в настоящих пояснениях в сопостпавимости с показателями за 2024 и 2025 год.

Наименование показателя	Коды	За 12 месяцев 2025 года	За 12 месяцев 2024 года	За 12 месяцев 2023 года
1	*2*	*3*	*4*	
Выручка	2110	168 947	282 751	319 174
Себестоимость продаж	2120	(191 668)	(248 686)	(291 996)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(22 721)	34 065	27 178
Коммерческие расходы	2210	(6 573)	(5 431)	(21 580)
Управленческие расходы	2220	-	-	
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**(29 294)**	**28 634**	**5 598**
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	
Проценты к получению	2320	-		
Проценты к уплате	2330	(28 620)	(27 330)	(16 296)
Прочие доходы	2340	9 514	5 844	2 591
Прочие расходы	2350	(6 350)	(5 188)	(2 752)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	**2300**	**(54 750)**	**1 960**	**(10 859)**
Налог на прибыль организаций	2410	(301)	(48)	(937)
в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(301)	(48)	(937)
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**	**(55 051)**	**1 912**	**(11 796)**

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и

отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчётности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г. валюта баланса Организации составляет 481 616 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 147 112 тыс. руб. или 31 %;

Оборотные активы – 334 504 тыс. руб., или 69 %.

Структура пассива на 31.12.2025г. представляет следующее:

Капиталы, резервы – 156 122 тыс. руб. или 32%;

Долгосрочные обязательства – 182 013 тыс. руб., или 38 %

Краткосрочные обязательства – 143 481 тыс. руб., или 30 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Объекты учета в 2025 году в части НМА, НИОКР, незавершённые капитальные вложения в НМА, НИОКР отсутствовали.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчётного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) приведены в таблице 4.3 «Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга отражаются по кредиту счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет "Задолженность по лизинговым платежам" в корреспонденции со счетами учета издержек производства (обращения). По условиям действующих договоров лизинга объекты лизинга числятся на балансе лизингополучателя. Стоимость лизингового имущества, поступившего лизингополучателю, учитывается на балансовом счете 01.03 "Арендованные основные средства".

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): отсутствуют.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность: отсутствуют.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения составляют 444 тыс. руб..

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили: отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили: отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 6.1 Наличие и движение запасов Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год.

Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2025 года не создавался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 16 202 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 11 847 тыс. руб., за вычетом НДС,

задолженность покупателей в сумме 641 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 3 714 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года не формировался в связи с отсутствием оснований.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заёмные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчётной даты) на конец 2025 года составили 167 943 тыс. руб.

Краткосрочные заёмные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчётной даты) на конец 2025 года составили 80 000 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

МПЗ не передавались в залог.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заёмных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлено ниже:

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Кредит	Кубань Кредит	7 181,69	09.07.2027
Кредит	ПАО «Сбербанк»	13333,33	27.06.2028
Кредит	ПАО «Сбербанк»	11317,73	27.06.2028
Кредит	ПАО «Сбербанк»	35000	09.04.2026
Кредит	ПАО «Сбербанк»	16000	15.04.2026
Кредит	ПАО «Сбербанк»	65000	05.09.2026
Кредит	ПАО «Сбербанк»	40000	10.07.2026
Кредит	ПАО «Сбербанк»	20000	19.08.2026
Кредит	АО «Альфа-Банк»	20000	06.03.2026
ООО «Ардон»	займ	20000	19.11.2029
ООО «Мелиховское Агро им. В.Г.Грицай»	займ	110	31.12.2027
Фин.аренда	Росагролизинг	14070	

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8.1 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 168 947 тыс. руб., в том числе по видам:

от реализации сельхозпродукции собственного производства:

Растениеводство – 152 695 тыс.руб.,

животноводство – 11 230 тыс.руб.,

от реализации товаров, работ и услуг – 5 022 тыс.руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 191 668 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Расходы по реализации сельхозпродукции собственного производства:

растениеводство – 172 747 тыс.руб.,

животноводство – 14 223 тыс.руб.

Расходы по реализации товаров, работ и услуг – 4 698 тыс.руб.

Коммерческие расходы составили 6 573 тыс.руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 10 Пояснений в сумме относящейся к расходам основного производства в части накопленных затрат.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составил - 55 051 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 9 514 тыс. руб., в т.ч.:

	2025 год	2024 год
Всего, в т.ч.:	9 514	5 844
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		92
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		133
Прочие внереализационные доходы	2 743	547
Субсидия	6 771	5 072

Прочие расходы составили 6 350 тыс.руб. в т.ч.:

	2024 год	2023 год
Всего, в т.ч.:	6 350	5 188
Налог на имущество	990	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		51
Расходы на услуги банков	1 220	923
Штрафы, пени, неустойки к получению (оплате)	15	9
Естественная убыль (недостачи и потери)	1126	1 846

Прочие внереализационные расходы	2975	2254
Госпошлина	24	105

3.15. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила убыток в размере 55051 тыс.руб., начислен расход по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 301 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: начисления не производились.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Информация	Раскрытие
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	Неприменимо
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	Неприменимо
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);	Неприменимо
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	Неприменимо
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	Неприменимо
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	Неприменимо
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	Неприменимо
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	Неприменимо
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	Неприменимо

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2025) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025
ООО «Усть-Донецкий АПК»	Поручительство	60 000	06.03.2026	60000
ООО "Мелиховское-	Поручительство	135 000	06.03.2026	135000

Агро"				
ООО «АП Бессергеневское»	Поручительство	25 000	18.03.2026	24 422
ООО «Усть-Донецкий АПК»	Поручительство	117 000	05.09.2026	107946
ООО "Мелиховское-Агро"	Поручительство	203 000	09.09.2026	179 961
ООО «АП Бессергеневское»	Поручительство	110 000	11.09.2026	75 144
ООО «АП Бессергеневское»	Поручительство	80 000	13.07.2026	80000
ООО «АП Бессергеневское»	Поручительство	8 296,12	30.05.2031	7 259,102
ООО "Мелиховское-Агро"	Поручительство	8 712	30.05.2031	7 656
ООО «АП Бессергеневское»	Поручительство	25 000	19.08.2026	25000
ООО «Усть-Донецкий АПК»	Поручительство	120 000	13.07.2026	120000
ООО «Усть-Донецкий АПК»	Поручительство	40 000	19.08.2026	40000
ООО "Мелиховское-Агро"	Поручительство	130 000	13.07.2026	130000
ООО "Мелиховское-Агро"	Поручительство	97 000	19.08.2026	97000

В отчетном году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)**	**Стоимостной показатель, тыс. руб.**	**Условия и сроки расчетов**	**Сальдо расчетов на 31.12.2025**
ООО "Мелиховское-Агро", ООО «Усть-Днецкий АПК», ООО «АрДон», Ревенко В.Ю., ООО «АП Бессергеневское».	поручительство	20 000	06.03.2026	20000
ООО "Мелиховское-Агро", ООО «Усть-Днецкий АПК», ООО «АрДон», Ревенко В.Ю., ООО «АП Бессергеневское».	поручительство	40 000	10.07.2026	40000
ООО "Мелиховское-Агро", ООО «Усть-Днецкий АПК», ООО «АрДон», Ревенко В.Ю., ООО «АП Бессергеневское».	поручительство	19 999,908	19.08.2026	19 999,908
ООО "Мелиховское-Агро", ООО «Усть-	поручительство	65 000	05.09.2026	

Днецкий АПК», ООО «АрДон», Ревенко В.Ю., ООО «АП Бессергеневское».				65000

В отчётном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек
Ревенко В.Ю.	Поручительство	20000	20000	06.03.2026	нет
Ревенко В.Ю.	Поручительство	40000	40000	10.07.2026	нет
Ревенко В.Ю.	Поручительство	19999,908	19999,908	19.08.2026	нет
Ревенко В.Ю.	Поручительство	65000	65000	05.09.2026	нет

Размер выплат руководителю определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из оклада. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 году составило -858,59 тыс.руб.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2025 году не возникали оценочные значения.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3. Пояснений (резерв по отпускам).

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года получала государственную помощь.

Расшифровка представлена в таблице 11 Пояснений.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть

выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса, Р/сч, Валютный счет, Краткосрочные банковские депозиты.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011): кредиты банков.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствует.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) Отсутствуют.

3.27. Долевое строительство

Не осуществлялось.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчётности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчёта выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) нет

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределённости в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчётность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчётной даты

Раскрытие информации о событиях после отчётной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности отсутствует, так как события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Существенных событий согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», когда признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2025 год, и который имел бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - нет.

Обществом проведена оценка влияния геополитической ситуации февраля 2022 г., которая оказала значительное влияние на мировую экономику, вследствие данных событий. Менеджмент на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Общества.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам. Группы рисков: финансовые риски; рыночные риски; кредитные риски; риски ликвидности; правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

3.33. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации отсутствует. Капитальных вложений, текущих расходов, оценочных обязательств, в части экологической деятельности не производилось, источников финансирования экологической деятельности и другой существенной информации об экологической деятельности нет.

Генеральный директор _____ Косов Н.А.

18.02.2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	233 384	(73 162)	11 091	(4 593)	686	(20 738)	-	-	-	-	-	239 882	(93 214)
	За 2024 г.	178 633	(56 356)	57 839	(3 088)	3 088	(19 894)	-	-	-	-	-	233 384	(73 162)
в том числе: Здания, сооружения	За 2025 г.	55 983	(5 795)	-	(3 613)	-	(3 187)	-	-	-	-	-	52 370	(8 982)
	За 2024 г.	9 305	(4 421)	46 827	(149)	149	(1 523)	-	-	-	-	-	55 983	(5 795)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	100 741	(51 816)	3 613	-	-	(13 345)	-	-	-	-	-	104 354	(65 161)
	За 2024 г.	102 237	(41 468)	1 443	(2 939)	2 939	(13 287)	-	-	-	-	-	100 741	(51 816)
Транспортные средства	За 2025 г.	26 493	(15 037)	-	(980)	686	(4 007)	-	-	-	-	-	25 513	(18 358)
	За 2024 г.	26 493	(10 152)	-	-	-	(4 885)	-	-	-	-	-	26 493	(15 037)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	996	(514)	-	-	-	(199)	-	-	-	-	-	996	(713)
	За 2024 г.	996	(315)	-	-	-	(199)	-	-	-	-	-	996	(514)
Земельные участки	За 2025 г.	49 171	-	7 478	-	-	-	-	-	-	-	-	56 649	-
	За 2024 г.	39 602	-	9 569	-	-	-	-	-	-	-	-	49 171	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	90 019	111 051	82 675
в том числе: Здания	43 388	50 188	4 884
Машины и оборудование (кроме офисного)	39 193	48 925	60 769
Транспортные средства	7 156	11 456	16 341
Производственный и хозяйственный инвентарь	282	482	681
Неамортизируемые основные средства - всего	56 649	49 171	39 602
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки	56 649	49 171	39 602

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 478	-	-	(7 478)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 012	-	-	(11 012)	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	7 478	-	-	(7 478)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 569	-	-	(9 569)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 443	-	-	(1 443)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	444	-	-	-	444	-
	За 2024 г.	2 934	-	46 827	-	-	(46 827)	-	-
в том числе: Котел отопительный газовый Sirius КСГ 80-НР	За 2025 г.	-	-	250	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котел отопительный водогрейный Премиум 100 Лемакс	За 2025 г.	-	-	194	-	-	-	194	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на капитальный ремонт включены в первоначальную стоимость ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	823	-	-	(823)	-	-
Склад №1 (Зернохранилище)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 501	-	-	(11 501)	-	-
Склад №2 (Зернохранилище)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 501	-	-	(11 501)	-	-
Склад №3 (Зернохранилище)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 501	-	-	(11 501)	-	-
Склад №4 (Зернохранилище)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 501	-	-	(11 501)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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 стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	49 376	-	143 592	(192 968)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	151 470	-	214 836	(316 930)	-	-	-	-	49 376	-
Итого	За 2025 г.	49 376	-	143 592	(192 968)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	151 470	-	214 836	(316 930)	-	-	-	-	49 376	-

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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	256 154	-	705 674	(663 492)	-	-	X X	298 336	-
	За 2024 г.	240 486	-	1 096 701	(1 081 033)	-	-	X X	256 154	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	22 006	-	78 341	(81 463)	-	-	- -	18 884	-
	За 2024 г.	13 962	-	161 214	(153 170)	-	-	- -	22 006	-
Животные на выращивание и откорме	За 2025 г.	10 890	-	17 347	(14 333)	-	-	- -	13 904	-
	За 2024 г.	11 424	-	16 080	(16 614)	-	-	- -	10 890	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	156 961	-	296 686	(317 802)	-	-	- -	135 845	-
	За 2024 г.	113 493	-	510 208	(466 740)	-	-	- -	156 961	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	За 2025 г.	66 297	-	313 300	(249 894)	-	-	- -	129 703	-
	За 2024 г.	101 607	-	409 199	(444 509)	-	-	- -	66 297	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 794	-	14 088	-	(9 680)	-	-	-	16 202	-
	За 2024 г.	43 571	-	11 383	-	(43 160)	-	-	-	11 794	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 510	-	11 733	-	(8 396)	-	-	-	11 847	-
	За 2024 г.	39 569	-	8 440	-	(39 499)	-	-	-	8 510	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	868	-	634	-	(861)	-	-	-	641	-
	За 2024 г.	1 189	-	861	-	(1 182)	-	-	-	868	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 416	-	1 721	-	(423)	-	-	-	3 714	-
	За 2024 г.	2 813	-	2 082	-	(2 479)	-	-	-	2 416	-
Итого	За 2025 г.	11 794	-	14 088	-	(9 680)	-	-	X	16 202	-
	За 2024 г.	43 571	-	11 383	-	(43 160)	-	-	X	11 794	-

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	За 2025 г.	117 989	109 791	22 714	(68 481)	-	-	182 013
	За 2024 г.	135 624	73 144	-	(90 779)	-	-	117 989
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	92 693	65 000	22 714	(32 574)	-	-	147 833
	За 2024 г.	101 118	71 504	-	(79 929)	-	-	92 693
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 640	44 791	-	(26 321)	-	-	20 110
	За 2024 г.	-	1 640	-	-	-	-	1 640
Прочие	За 2025 г.	23 656	-	-	(9 586)	-	-	14 070
	За 2024 г.	34 506	-	-	(10 850)	-	-	23 656
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	161 402	127 999	5 906	(155 842)	-	-	139 465
	За 2024 г.	222 653	146 063	-	(207 314)	-	-	161 402
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 405	5 576	-	(6 405)	-	-	5 576
	За 2024 г.	458	6 405	-	(458)	-	-	6 405
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70 118	12 727	-	(33 026)	-	-	49 819
	За 2024 г.	131 773	20 299	-	(81 954)	-	-	70 118
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 464	3 748	-	(3 080)	-	-	2 132
	За 2024 г.	1 436	1 464	-	(1 436)	-	-	1 464
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	81 547	89 453	5 906	(96 906)	-	-	80 000
	За 2024 г.	88 520	116 027	-	(123 000)	-	-	81 547
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	252	417	-	(252)	-	-	417
	За 2024 г.	466	252	-	(466)	-	-	252
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 616	16 078	-	(16 173)	-	-	1 521
	За 2024 г.	-	1 616	-	-	-	-	1 616
Итого	За 2025 г.	279 391	237 790	28 620	(224 323)	-	X	321 478
	За 2024 г.	358 277	219 207	-	(298 093)	-	X	279 391

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 202	7 311	(9 497)	-	4 016
	За 2024 г.	4 110	32 945	(30 853)	-	6 202

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	93 971	120 119
Затраты на оплату труда	68 075	60 202
Отчисления на социальные нужды	17 433	11 692
Амортизация	20 478	19 567
Прочие затраты	40 574	22 895
Итого по элементам	240 531	234 475
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(42 290)	19 642
Итого расходы по обычным видам деятельности	198 241	254 117

11. Государственная помощь

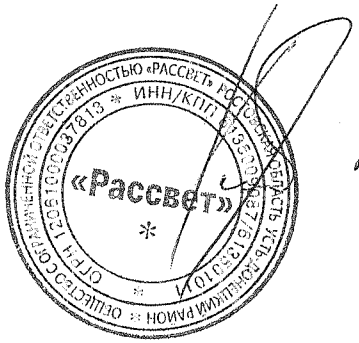
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	6 771	5 072
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

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.	-	-	-	-

Генеральный директор



Косов М.Я.