

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Сельскохозяйственного потребительского кооператива «Камышловский» за 2025 год

1. Общие сведения

| | |
|-------------------------------|---|
| Полное наименование | Сельскохозяйственный потребительский кооператив «Камышловский» |
| Сокращенное наименование | СПоК «Камышловский» |
| ИНН / КПП | 6613009677 / 663301001 |
| ОГРН | 1046600628765 |
| Юридический адрес | 624800, Свердловская обл., м.о. Сухой Лог, г. Сухой Лог, ул. Уральская, д. 1к |
| Основной вид деятельности | Предоставление услуг в области растениеводства |
| Организационно-правовая форма | Потребительский кооператив |
| Форма собственности | Частная собственность |

2. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие на финансовый результат

По итогам 2025 года финансово-хозяйственная деятельность Кооператива характеризуется следующими ключевыми показателями:

| Показатель | 2025 г. (тыс. руб.) | 2024 г. (тыс. руб.) | Изменение |
|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| Выручка | 0 | 0 | 0 |
| Прочие доходы | 0 | 0 | 0 |
| Прочие расходы | (1 001) | (9) | +992 |
| Чистая прибыль (убыток) | (1 001) | 2 | (1 003) |

По итогам отчетного периода Кооперативом получен чистый убыток в размере 1 001 тыс. руб. Основной фактор, оказавший влияние на финансовый результат: урегулирование задолженности перед АО «Росагролизинг», 24 апреля 2025 года между СПоК «Камышловский» и АО «Росагролизинг» заключено Мировое соглашение (в рамках дела № А60-35554/2024), устанавливающее график погашения задолженности Кооператива перед лизинговой компанией. Погашение задолженности за Кооператив в 2025 году осуществляло третье лицо — СПК «Агроремснаб», на основании договора займа № 1 от 28.04.2025, заключенного между СПоК «Камышловский» и СПК «Агроремснаб».

СПК «Агроремснаб» произвело платежи в адрес АО «Росагролизинг» на общую сумму 1 001 тыс. руб. в счет исполнения обязательств СПоК «Камышловский» по мировому соглашению.

В бухгалтерском учете Кооператива указанная сумма отражена в составе прочих расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах), что и сформировало убыток отчетного периода. Одновременно указанная операция отражена как получение займа от СПК «Агроремснаб» (увеличение долгосрочных заемных средств).

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Актив баланса

3.1.1. Внеоборотные активы (стр. 1100)

По состоянию на 31.12.2025 внеоборотные активы у Кооператива отсутствуют (стр. 1100 = 0).

3.1.2. Оборотные активы (стр. 1200)

| Показатель | На 31.12.2025, тыс. руб. | На 31.12.2024, тыс. руб. | Изменение |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|
| Запасы (стр. 1210) | 0 | 0 | 0 |
| Дебиторская задолженность (стр. 1230) | 0 | 0 | 0 |
| Финансовые вложения (стр. 1240) | 0 | 0 | 0 |
| Денежные средства (стр. 1250) | 0 | 0 | 0 |

3.2. Пассив баланса

3.2.1. Капитал и резервы (стр. 1300)

| Показатель | На 31.12.2025, тыс. руб. | На 31.12.2024, тыс. руб. | Изменение |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------|
| Уставный капитал (стр. 1310) | 20 | 20 | 0 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370) | (22 494) | (21 493) | +1 001 |
| Итого капитал и резервы (стр. 1300) | (22 474) | (21 473) | (1 001) |

3.2.2. Долгосрочные обязательства (стр. 1400)

| Показатель | На 31.12.2025, тыс. руб. | На 31.12.2024, тыс. руб. | Изменение |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|
| Заемные средства (стр. 1410) | 11 667 | 10 666 | +1 001 |

Увеличение долгосрочных заемных средств в 2025 году на 1 001 тыс. руб. обусловлено получением нового целевого займа от СПК «Агроремснаб» (договор № 1 от 28.04.2025) для расчетов с АО «Росагролизинг».

3.2.3. Краткосрочные обязательства (стр. 1500)

| Показатель | 2025 г. (тыс. руб.) | 2024 г. (тыс. руб.) | Изменение |
|--|------------------------|------------------------|-----------|
| Краткосрочные заемные средства (стр. 1510) | 41 | 41 | 0 |

Краткосрочные заемные средства (41 тыс. руб.) представляют собой задолженность перед физическим лицом — Сысолятиным Николаем Ивановичем по договору займа № 5 от 28.03.2011.

3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520)

| Показатель | 2025 г. (тыс. руб.) | 2024 г. (тыс. руб.) | Изменение |
|--|------------------------|------------------------|-----------|
| Кредиторская задолженность (стр. 1520) | 10 766 | 10 766 | 0 |

4. Оценка чистых активов

Стоимость чистых активов Кооператива по состоянию на 31 декабря 2025 года рассчитана в соответствии с порядком, установленным Приказом Минфина России № 84н.

| Показатель | На 31.12.2025, тыс. руб. | На 31.12.2024, тыс. руб. | Изменение |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-----------|
| Активы, принимаемые к расчету (стр. 1600 баланса) | 0 | 0 | 0 |
| Минус: Обязательства, принимаемые к расчету (стр. 1400 + стр. 1500 баланса) | (22 474) | (21 473) | +1 001 |
| Стоимость чистых активов | (22 474) | (21 473) | (1 001) |

Отрицательная величина чистых активов обусловлена многолетней убыточной деятельностью и наличием значительных обязательств при отсутствии ликвидных активов. Кооператив фактически прекратил ведение финансово-хозяйственной деятельности. Вся деятельность Кооператива в настоящее время направлена исключительно на поиск источников погашения задолженности перед основными кредиторами — АО «Росагролизинг» и СПК «Агроремснаб».

5. Информация о движении денежных средств

В 2025 году движение денежных средств по счетам и кассе Кооператива отсутствовало (остатки на начало и конец периода — 0 руб.).

Исполнение обязательств Кооператива перед АО «Росагролизинг» осуществлялось третьим лицом — СПК «Агроремснаб» — напрямую в адрес кредитора, без зачисления денежных средств на расчетные счета СПОК «Камышловский». В связи с этим, данные операции не отражены в Отчете о движении денежных средств, но нашли отражение в Отчете о финансовых результатах (в составе прочих расходов) и в балансе (в составе долгосрочных заемных средств).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения Кооператива, не происходило. Исполнение графика мирового соглашения с АО «Росагролизинг» будет продолжено в 2026 году.