

NOVAYAZERNOVAYA

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «НОВАЯ ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2025 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Новая зерновая компания» (сокращенное наименование – АО «НЗК») образовано 06 августа 2007 года на основании решения общего собрания учредителей (протокол № 1 от 25.07.2007 года).

ИНН 3114009267
ОГРН 1073114000288
ОКПО 99965702
ОКТМО 14 510 000
ОКАТО 14410000000
ОКОГУ 49014
ОКОПФ 1 22 67

Юридический адрес: 309814, Белгородская область, с. Красное, муниципальный округ Алексеевский, ул. Заречная дом 8 строение 2

Фактический адрес: 309814, Белгородская область, с. Красное, муниципальный округ Алексеевский, ул. Заречная дом 8 строение 2

Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с п. 9.1 Устава АО «Новая зерновая компания» органами управления Общества являются:

- Совет директоров и Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган - Управляющая организация – ООО «Земляничная Поляна», в лице Директора ООО «Земляничная поляна» Халиуллина Алексея Александровича, являющегося управляющей организацией Акционерного общества «Новая зерновая компания», действующего на основании Устава и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 015/03.22 от 01 марта 2022 года

Бенефициарными владельцами Общества в **2025** году являлись:

- С 01.01.2025 по 31.07.2025 года – Чеботаев Егор Витальевич;
- с 01.08.2025 года по 08.12.2025 года – Зацепина Галина Викторовна;
- с 09.12.2025 года и по настоящее время – Зацепина Диана Олеговна.

Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет **10 000 (Десять тысяч) рублей** полностью оплачен и состоит из:

Вид акций	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	100	100	-
Привилегированные акции	Нет	Нет	-
Итого:	100	100	-

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

АО "НЗК" имеет два обособленных подразделения:

- в Алексеевском муниципальном округе Белгородской области (Хлевищенское отделение АО «НЗК» КПП 312245001);
- в Таловском районе Воронежской области (Тишанское отделение АО «НЗК» КПП 362945001).

Общество осуществляет следующие виды деятельности – выращивание зерновых, зернобобовых, масличных и технических культур.

Общая земельная площадь по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **19 317,04 га**, из них пашни – **15 395,6 га**. (на 31 декабря 2024 года общая земельная площадь составляла **19 749,10 га**, пашни – **15 627,9 га**).

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет **102** человека (31 декабря 2024 г. – **116** человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой организации, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом права на торговые марки и компьютерные программы.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2023 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Начисление амортизации предусмотрено линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Затраты на приобретение активов, характеризующихся одновременно признаками отнесения к основным средствам, но имеющих стоимость ниже установленного учетной политикой организации лимита 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. Стоимостной лимит не применяется в отношении зданий, сооружений, земельных участков и транспортных средств – указанные активы учитываются в составе основных средств вне зависимости от стоимости.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных

активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение единицей, генерирующей денежные средства (ЕГДС) считается Общество в целом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	от трёх до тридцати лет
Сооружения	от пяти до тридцати лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от двух до пятнадцати лет
Офисное оборудование	от двух до семи лет
Транспортные средства	от трёх до десяти лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от трёх до пятнадцати лет
Земельные участки	-----
Другие виды основных средств (системы видеонаблюдения, электрощитовая, спортивный инвентарь)	от трёх до семи лет

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям или иная.

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) относятся на увеличение стоимости приобретаемых материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

2.8.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах в составе строки «Прочие доходы» («Прочие расходы»).

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости акций, выпуск которых зарегистрирован в установленном Законом РФ порядке.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг). Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с

получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудников организации. Среднедневной заработок сотрудников определяется исходя из фонда оплаты труда работников организации, приходящегося на одного сотрудника за календарный день.

2.14. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.14.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.14.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

- В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:
 - положительные и отрицательные курсовые разницы;
 - прочие доходы от выбытия объектов основных средств, НМА и связанные с этим прочие расходы;
 - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.14.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество 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.
- Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе строки прочие платежи (прочие поступления):

- **4129 «Прочие платежи»** - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- **4119 «Прочие поступления»** - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежные выплаты, осуществленные организацией в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, признанных в бухгалтерском учете правом пользования активом (ППА), отражены в Отчете о движении денежных средств в составе прочих денежных потоков от финансовой деятельности за вычетом НДС и процентов. Сумма процентов отражается в составе текущей деятельности по строке 4123 «Проценты уплаченные»

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о структуре нематериальных активов приведена в **Таблице 1** Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса в том числе отражены капитальные вложения в объекты НМА. На конец 2025 года НМА отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма **619 170 тыс. руб.**, которая включает в себя остаточную стоимость основных средств, числящуюся в учете, а также сумму капитальных вложений в объекты основных средств в сумме **1 840 тыс. руб.**

Информация о наличии и движении основных средств приведена в **Таблице 2.1, Таблице 2.2** и **Таблице 2.3** приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения основных средств.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	598 460	650 228
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств, в том числе:	18 870	21 172
- земельные участки	14 570	16 872
- многолетние насаждения	4 300	4 300

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Измененные оценки несущественно отличаются от предыдущих оценок. Изменения оценок учитываются Обществом как изменение оценочных значений, согласно положениям ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений".

Балансовая стоимость собственных основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге на:

- 31.12.2025 г. – **393 323 тыс. руб.**
- 31.12.2024 г. – **352 806 тыс. руб.**

3.3. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация в отношении незавершенных капитальных вложениях отражена в **Таблице 3**

приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отражена стоимость основных средств, не оконченных строительством, и фактическая эксплуатация которых не начата.

В составе строки баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены суммы предварительной оплаты за приобретение основных средств составляют по состоянию на:

- **31.12.2025 года – 3 210 тыс. руб.;**
- **31.12.2024 года – 8 106 тыс. руб.**

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в **2025** году признание обесценения капитальных вложений не требуется.

3.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

По строке **1180** «Отложенные налоговые активы» на **31.12.2025** г. отражена сумма – **106 тыс. руб.**, (на **31.12.2024** г. – **137 тыс. руб.**) – налог по вычитаемым временным разницам в отношении различия признания в бухгалтерском и налоговом учете убытка при реализации основных средств.

3.5. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье для производства;
- горюче-смазочные материалы;
- запчасти;
- готовая продукция.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в **Таблице 4** Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили:

- на 31.12.2025 г. **39 351 тыс. руб.**
- на 31.12.2024 г. **34 573 тыс. руб.**

и отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма средств, размещенных на депозитных счетах, составила – **85 100 тыс. руб.**, на 31.12.2024 – **174 000 тыс. руб.**

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В течение 2025 года АО «НЗК» реализовала 34 % долю уставного капитала ООО «РЫБОЛОВНО-ОХОТНИЧЬЕ ХОЗЯЙСТВО "ТИШАНСКОЕ" ИНН 3665056922 общей стоимостью 3 400,00 рублей (19.06.2025 года) (договор-бланк нотариуса 31 АБ 2643387; 31 АБ 2643388) в пользу физического лица – Зацепиной Галины Викторовны.

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в **Таблице 5 и Таблице 6** Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.9. КАПИТАЛЫ

На конец отчетного периода в разделе «Капиталы и резервы» отражена сумма – **417 939 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 382 612 тыс. руб.)**, в том числе:

- Уставный капитал – **10 тыс. руб.**,
- Нераспределенная прибыль (убыток) – **417 929 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 382 602 тыс. руб.)**

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в **Таблице 7** Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали, тыс. руб.:

Наименование	2024 год	2024 год
Кредиты банков	465 688	425 028
Проценты по кредитам	-	-
Прочие займы	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-
Итого заемные средства	465 688	425 028

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе краткосрочной кредиторской задолженности, тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
Начисленная задолженность по долгосрочным кредитам и займам	6 954	3 504
Начисленная задолженность по краткосрочным кредитам и займам	-	889
Итого	6 954	342

3.12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе прочих обязательств отражена информация об обязательствах по аренде, признанной ППА и обязательствам по лизингу, тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
Обязательства со сроком погашения более 12 месяцев, в том числе:	373 342	388 176
- по аренде	322 406	331 073
- лизинг	50 936	57 103
Обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев	82 242	82 559
- по аренде	55 454	52 960
- лизинг	26 788	29 599
Итого	455 584	470 735

3.13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Информация об обеспечении обязательств представлена в **Таблице 8** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

3.14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество получило субсидии из федерального бюджета:

- Возмещение затрат связанных с производством зерновых культур – **255 тыс. руб.**
- Субсидирование органического земледелия – **49 тыс. руб.**

Информация о получении бюджетных средств отражена в **Таблице 9** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.15. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	327 242	335 022
Расходы на оплату труда	98 290	92 857
Отчисления на социальные нужды	20 984	18 427
Амортизация	64 229	66 594
Прочие затраты	20 741	
Итого по элементам	531 486	512 900
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(138 059)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		110 633
Итого расходы по обычным видам деятельности	393 427	623 533

3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Сумма прочих доходов общества составляет **74 111 тыс. руб.** (в 2024 – **53 201 тыс. руб.**), в том числе:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей прочих доходов	Сумма	
		2025 год	2024 год
1.	выручка от реализации приобретённых товаров, прочих ТМЦ, арендной платы за земельные участки (за минусом НДС)	48 732,80	19 569,00
2.	прочие доходы от выбытия объектов основных средств, земельных участков, НМА и связанные с этим прочие расходы	21 937,20	
3.	субсидирование затрат на приобретение элитных семян, минеральных удобрений и прочее субсидирование	---	1 294,00
4.	субсидии на возмещение фактически понесённых затрат на производство и реализацию зерновых культур	304,00	4 571,00
5.	излишки готовой с/х продукции в т.ч. и за счёт разницы в весах	330,40	422,00
6.	излишки прочей продукции и ТМЦ, в т.ч. и за счёт разницы в весах	1 419,10	1 362,00
7.	исправление ошибок прошлых лет за счёт прибыли	296,90	23 524,00
8.	Возмещение материального ущерба	582,90	69,50
9.	прочие доходы (различные компенсации (в т.ч. и упущенная выгода), страховые возмещения ОСАГО и АВТОКАСКО, ТМЦ, оприходованные после списания основных средств, оборудования, возмещение услуг банка сотрудниками)	507,70	2 389,50
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» формы ОФР		74 111,00	53 201,00

По строке 2 расшифровки прочих доходов Общества, указан «свёрнутый» показатель (**21 937,20 т.р.**), за минусом расходов, относящимся к данным доходам, в том числе:

- доход от выбытия основных средств, земельных участков за 2025 год составил – 66 934,5 т.р;
- расходы от выбытия основных средств, земельных участков в 2025 году составили – 33 155 т.р.;
- расходы, связанные с выбытием, составили 11 842,3 т.р.

Сумма прочих расходов общества составляет 26 970 тыс. руб., (в 2024 – 45 092 тыс. руб.), в том числе:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей прочих расходов	Сумма	
		2025 год	2024 год
1.	себестоимость от реализации приобретённых товаров, прочих ТМЦ, арендной платы за земельные участки (за минусом НДС)	5 594,50	7 727,00
2.	прочие расходы от выбытия объектов основных средств, земельных участков, НМА и связанные с этим прочие расходы	---	---
3.	услуги по питанию (сумма НДС со стоимости питания своих работников, сумма отчислений на страховые взносы со стоимости питания с работников)	706,90	274,00
4.	благотворительная помощь (финансовая, отгрузка ТМЦ, оказание услуг)	2 068,20	1 904,00
5.	резервы (формирование)	4 793,90	4 236,00
6.	недостачи готовой продукции при инвентаризации и разница на весах	770,30	1 103,00
7.	премиальные выплаты сотрудникам по итогам года и разовые премии	9 511,40	20 150,00
7.	обслуживание кредитных обязательств по краткосрочным кредитам	651,20	756,00
8.	услуги банка	321,60	363,00
9.	списание от гибели посевов	-----	4 483,00
10.	прочие расходы (курсовые разницы, материальная помощь, штрафы и пени, выплаты по коллективному договору)	2 552,00	4 096,00
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» формы ОФР		26 970,00	45 092,00

3.17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Базовая прибыль за отчетный год.	35 293	102 168
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	100	100
Базовая прибыль на акцию, руб., коп.	352 934,34	1 021 677,25

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из данных налогового учета, за отчетный год, составила **21 564 тыс. руб.** (2024 г. – **6 137 тыс. руб.**).

В отчетном периоде и в **2025 г.** применяемые Обществом ставки налога составляли 0 % - по прибыли полученной при осуществлении сельскохозяйственной деятельности и 20 % по прочей деятельности.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего		
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20 %		30 685
1.2	облагаемая по ставке 25 %	86 347	-----
1.3	облагаемая по ставке 0 %	(8 032)	105 964
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20 %		-
2.2	рассчитанный по ставке 25 %	21 564	6 137
2.3	рассчитанный по ставке 0 %	-	
3	Постоянный налоговый доход (расход)		
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.		
4.1	Текущий налог на прибыль	21 564	6 137
4.2	Отложенный налог на прибыль	106	137
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	С 01.01.25 ставка увеличена с 20 % на 25 %	
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	Налог на прибыль прошлых лет		

3.19. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Сумма	
		2025 год	2024 год
1.	субсидии	304,00	4 780,00
2.	налог на добавленную стоимость	-----	9 762,00
3.	возмещение расходов ЕФС	17 504,00	496,00
4.	проценты полученные	18 433,00	15 363,00
5.	возмещение денежных средств, в том числе и согласно решению суда	220,00	1 144,00
6.	возврат беспроцентных займов	13 000,00	16 800,00
7.	прочие поступления		
Итого по строке 4119 «Прочие поступления» формы ОДДС		49 461,00	48 345,00

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Сумма	
		2025 год	2024 год
1.	благотворительность	486,00	1 528,00
2.	услуги банка	900,30	1 137,00
3.	платежи в бюджет	19 646,70	1 309,00
4.	процентные платежи по лизингам и долгосрочной аренде	62 374,50	58 176,00
5.	предоставленные беспроцентные займы	191 560,00	161 171,00
6.	прочие платежи	6 527,50	163,00
Итого по строке 4129 «Прочие платежи» формы ОДДС		281 495,00	223 484,00

По строке 4329 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от финансовых операций» отражены лизинговые и арендные платежи без учета начисленных процентов.

Сумма платежей в 2025 году составила **30 981 тыс. руб.**, сумма начисленных процентов составила **60 286 тыс. руб.**

Сумма платежей в 2024 году составила **30 785 тыс. руб.**, сумма начисленных процентов составила **58 176 тыс. руб.**

3.20. ОШИБКИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ, ВЫЯВЛЕННЫЕ В ТЕКУЩЕМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году в отчётности выявлены ошибки, относящиеся к прошлому периоду, связанные с неверным определением даты регистрации земельных участков, вследствие чего в 2024 году было излишне начислено **60,8 тыс. руб.** земельного налога, а так же скорректирована сумма **236,0 тыс. руб.** излишне начисленных процентов по дисконтированным процентам по арендованным земельным участкам.

Сумма обнаруженной ошибки составляет **296,9 тыс. руб.**, отражена в прочих доходах по счету **91.01 «Прочие доходы»** и данная ошибка не является существенной для компании.

3.21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК Общества, %	Доля участия Общества в УК связанной стороны, %
1	Чеботаев Егор Витальевич (с 30.05.24 по 31.07.25)	Бенефициар	-	-
2	Зацепина Галина Викторовна (с 01.08.25 по 08.12.25)	Бенефициар	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК Общества, %	Доля участия Общества в УК связанной стороны, %
3	Зацепина Диана Олеговна (с 09.12.25 по настоящее время)	Бенефициар	-	—
4	Халиуллин Алексей Александрович	Единоличный исполнительный орган Общества – директор Управляющей организации с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.	—	—
5	ООО «Земляничная поляна»	Акционер	100	—
6	ООО «Рыболовно-охотничье хозяйство «Тишанское», доля продана 19.06.2025 года	Владелец доли	-	34
7	Совет директоров Общества:	Совет директоров определен пунктом 8 Устава АО "НЗК" (решение от 10.12.2024 года, нотариальное свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица 31 АБ № 2515079 от 10.12.2024 года, зарегистрировано в реестре за № 31/72-Н/31-2024-7-79), зарегистрированного под номером 2243100211836 от 17.09.2024 года. Участвует в принятии решений, тем самым оказывая значительное влияние на принятие управленческих решений Общества.	—	—
	<i>Председатель Совета директоров:</i>		—	—
	Чеботаев Егор Витальевич		—	—
	<i>Члены Совета директоров:</i>		—	—
	Дорошко Игорь Васильевич		—	—
	Халиуллин Алексей Александрович		—	—
	Сугрей Алла Андреевна		—	—
	Рыбаков Игорь Евгеньевич	—	—	

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

К операциям со связанными сторонами относятся операции по приобретению и продаже товаров, работ, услуг – в процессе обычной хозяйственной деятельности без отклонений в цене товаров, работ, услуг в сравнении с операциями, осуществляемыми с иными контрагентами.

Информация о взаимоотношениях со связанными сторонами расшифрована в **Таблице 10** приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу Общества с учетом удержанных налогов и начисленных страховых взносов составило, (тыс. руб.):

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	19 192	15 276
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	19 192	10 146

3.21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.21.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	10 146	16 622	16 242	-	10 526
<i>в том числе: резерв на отпуска</i>	<i>10 146</i>	<i>16 622</i>	<i>16 242</i>	<i>-</i>	<i>10 526</i>

По состоянию на **31.12.2025 г.** Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3.21.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на отчетность.

3.22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.23. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Для консолидации активов в одном районе и области, руководством компании в начале 2025 года было принято решение о реализации активов, расположенных в Таловском районе Воронежской области. Такое решение было обусловлено существующими проблемами в логистических цепочках, так как основная деятельность сосредоточена за более чем 300 км от данного подразделения.

Решение о прекращении деятельности Тишанского обособленного подразделения (продажа активов и уступка Обществом имущества и имущественных прав АО "АГРОФИРМА ПАВЛОВСКАЯ НИВА" ИНН 3620007636) было принято 26.02.2025 года протоколом № 04-25 заседания Совета директоров АО «НЗК».

В 2025 году выручки от деятельности данного подразделения не было.

Общая сумма сделки с данным контрагентом составила – **122 555 972,24 рубля**, в т.ч.:

- **49 071 337,99 рублей** – перенайм зем. участков, находящихся в долгосрочной аренде;
- **32 580 732,80 рубля** – земельные участки, находящиеся в собственности;
- **2 515 255,59 руб.** – незавершенное производство (сумма за обработанную площадь, за внесённые минеральные удобрения и пр. затраты);
- **38 388 645,86 руб.** – реализация основных средств, прочих ТМЦ (сырье, материалы, нефтепродукты, инвентарь).

3.25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Приложения:

- Приложение – таблица № 1 «Наличие и движение нематериальных активов»
- Приложение – таблица № 2.1 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение – таблица № 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами»
- Приложение – таблица № 2.3 «Сводные данные движения основных средств и прав пользования активами»
- Приложение – таблица № 3 «Незавершенные капитальные вложения»
- Приложение – таблица № 4 «Наличие и движение запасов»
- Приложение – таблица № 5 «Наличие и движение дебиторской задолженности»
- Приложение – таблица № 6 «Наличие и движение дебиторской задолженности за основные средства»
- Приложение – таблица № 7 «Наличие и движение кредиторской задолженности»
- Приложение – таблица № 8 «Обеспечения обязательств»
- Приложение – таблица № 9 «Государственная помощь»
- Приложение – таблица № 10 «Взаимоотношения со связанными сторонами»

Директор ООО «Земляника»
являющегося управляющей организацией
АО «Новая зерновая компания»
14 марта 2026 г.



Халиуллин Алексей Александрович

Табличные приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по АО «Новая зерновая компания» за 2025 год

Приложение - Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации ⁵	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>25</u> г. ¹		()		()		(-)	-	-	-	()
	5110	за 20 <u>24</u> г. ²	1 009	(97)	-	(1 009)	97	(-)	-	-	-	(-)

Приложение - Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 20 <u>25</u> г. ¹	520 608	(316 356)	44 380	(42 704)	9 538	(44 993)	(-)	-	522 284	(351 811)
	5210	за 20 <u>24</u> г. ²	516 374	(327 489)	40 107	(35 873)	33 708	(45 843)	(-)	23 268	520 608	(316 356)
в том числе:												
Здания, сооружения и передаточные устройства	5201	за 20 <u>25</u> г. ¹	75 933	(25 901)	6 754	(4 493)	601	(3 569)	()		78 194	(28 869)
	5211	за 20 <u>24</u> г. ²	73 755	(22 319)	2 178	()		(3 582)	()		75 933	(25 901)
машины и оборудования	5202	за 20 <u>25</u> г. ¹	325 828	(236 976)	21 562	(19 333)	6 065	(30 243)			328 057	(261 154)
	5212	за 20 <u>24</u> г. ²	333 464	(256 021)	23 608	(31 244)	31 215	(31 899)		19 729	325 828	(236 976)
транспортные средства	5203	за 20 <u>25</u> г. ¹	87 143	(49 263)	3 326	(2 629)	1 995	(9 831)			87 840	(57 099)
	5213	за 20 <u>24</u> г. ²	79 137	(46 333)	12 635	(4 629)	2 493	(9 257)		3 834	87 143	(49 263)
другие виды основных средств	5204	за 20 <u>25</u> г. ¹	14 832	(4 216)	250	(1 459)	877	(1 350)	()	()	13 623	(4 689)
	5214	за 20 <u>24</u> г. ²	13 446	(2 816)	1 386	()		(1 105)		(295)	14 832	(4 216)
земельные участки	5205	за 20 <u>25</u> г. ¹	16 872	(0)	12 488	(14 790)		()			14 570	()
	5215	за 20 <u>24</u> г. ²	16 572	()	300	()		()			16 872	()

Приложение - Таблица 2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		начислено амортизации ⁵	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	5240	за 20 <u>25</u> г. ¹	527 059	(59 911)	2 097	(4 346)	1 263	(19 305)	(-)	-	524 810	(77 953)
	5250	за 20 <u>24</u> г. ²	499 407	(39 154)	27 652	(0)	29	(20 786)	(-)	-	527 059	(59 911)
в том числе:												
Здания, сооружения и передаточные устройства	5241	за 20 <u>25</u> г. ¹	13 776	(459)		()		(1 378)	()		13 776	(1 837)
	5251	за 20 <u>24</u> г. ²		()	13 776	()		(459)	()		13 776	(459)
машины и оборудования	5242	за 20 <u>25</u> г. ¹	119 515	(21 436)	1 996	()		(5 262)			121 511	(26 698)
	5252	за 20 <u>24</u> г. ²	113 647	(12 698)	5 868	()	29	(8 767)			119 515	(21 436)
транспортные средства	5243	за 20 <u>25</u> г. ¹		()		()		()				()
	5253	за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()				()
другие виды основных средств	5244	за 20 <u>25</u> г. ¹		()		()		()	()	()		()
	5254	за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()	()	()		()
земельные участки	5245	за 20 <u>25</u> г. ¹	393 768	(38 016)	101	(4 346)	1 263	(12 665)			389 523	(49 418)
	5255	за 20 <u>24</u> г. ²	385 760	(26 456)	8 008	()		(11 560)			393 768	(38 016)

Приложение - Таблица 2.3. Сводные данные движения основных средств и прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		начислено амортизации ⁵	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) и права пользования активами - ВСЕГО	-----	за 20 <u>25</u> г. ¹	1 047 667	(376 267)	46 477	(47 050)	10 801	(64 298)	(-)	-	1 047 094	(429 764)
	-----	за 20 <u>24</u> г. ²	1 015 781	(366 643)	67 759	(35 873)	33 737	(66 629)	(-)	23 268	1 047 667	(376 267)

Приложение - Таблица 3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств	за 20 <u>25</u> г. ¹		1 573	7 262	(-)	(6 995)	1 840
	за 20 <u>24</u> г. ²		1 546	1 607	(-)	(1 580)	1 573

Приложение - Таблица 4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 25 г. ¹	209 148	(416)	710 853	(646 373)	(129)		x	273 628	(545)
	5420	за 20 24 г. ²	298 314	(326)	1 004 345	(1 093 511)	(90)		x	209 148	(416)
в том числе:		за 20 25 г. ¹	115 514	(416)	102 025	(177 402)	(129)		-	40 137	(545)
		за 20 24 г. ²	93 475	(326)	348 673	(326 634)	(90)		-	115 514	(416)
сырьё, материалы и другие аналогичные ценности		за 20 25 г. ¹	90 000	(-)	179 271	(178 258)	-	-	-	91 013	(-)
		за 20 24 г. ²	107 518	(-)	167 512	(185 030)	-	-	-	90 000	(-)
затраты в незавершённом производстве		за 20 25 г. ¹	2 999	(-)	427 759	(290 713)	-	-	-	140 045	(-)
		за 20 24 г. ²	96 114	(-)	476 829	(569 944)	-	-	-	2 999	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи		за 20 25 г. ¹	635	(-)	1 798	(-)	-	-	-	2 433	(-)
		за 20 24 г. ²	1 207	(-)	11 331	(11 903)	-	-	-	635	(-)
расходы будущих периодов		за 20 25 г. ¹									
		за 20 24 г. ²									

Приложение - Таблица 5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
расчёты с покупателями и заказчиками	5503	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5510	за 20 25 г. ¹	281 008	(319)	269 744	-	(140 280)	(-)	(27)	-	410 472	(346)
	5530	за 20 24 г. ²	114 584	(398)	255 466	300	(89 342)	(-)	79	-	281 008	(319)
в том числе:	5511	за 20 25 г. ¹	93 686	-	61 026	-	(93 431)	(-)	(285)	-	61 281	(285)
	5531	за 20 24 г. ²	21 381	(-)	93 401	-	(21 096)	(-)	-	-	93 686	(-)
расчёты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 25 г. ¹	34 892	(319)	39 652	-	(35 132)	(-)	258	-	39 412	(61)
	5532	за 20 24 г. ²	50 171	(398)	36 854	-	(52 133)	(-)	79	-	34 892	(319)
авансы выданные	5513	за 20 25 г. ¹	152 430	(-)	169 066	-	(11 717)	(-)	-	-	309 779	(-)
	5533	за 20 24 г. ²	43 032	(-)	125 211	300	(16 113)	(-)	-	-	152 430	(-)
прочие		за 20 25 г. ¹										
		за 20 24 г. ²										
Итого	5500	за 20 25 г. ¹	281 008	(319)	269 744	-	(140 280)	(-)	27	x	410 472	(346)
	5520	за 20 24 г. ²	114 584	(398)	255 466	300	(89 342)	(-)	(79)	x	281 008	(319)

Приложение - Таблица 6. Наличие и движение дебиторской задолженности за основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	поступление	оплата за период	остаток дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность поставщику за основные средства	за 20 25 г. ²	8 106	3 210	(8 106)	3 210
Дебиторская задолженность поставщику за основные средства	за 20 24 г. ²	3 200	8 106	(3 200)	8 106

Приложение - Таблица 7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г. ¹	563 176	215 768	-	(30 602)	(-)	(0)	
	5571	за 20 24 г. ²	390 848	289 550	-	(34 663)	(-)	(82 559)	563 176
в том числе:	5552	за 20 25 г. ¹	175 000	200 000	-	(-)	(-)	(-)	375 000
кредиты	5572	за 20 24 г. ²	-	175 000	-	(-)	(-)	(-)	175 000
займы	5553	за 20 25 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 24 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие	5554	за 20 25 г. ¹	388 176	15 768	-	(30 602)	(-)	(-)	373 342
	5574	за 20 24 г. ²	390 848	114 550	-	(34 663)	(-)	(82 559)	388 176
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г. ¹	389 475	236 358	-	(411 036)	(-)	0	214 797
	5580	за 20 24 г. ²	639 144	515 677	0	(847 905)	(-)	82 559	389 475
в том числе:	5561	за 20 25 г. ¹	3 505	4 309	-	(3 552)	(-)	-	4 262
расчёты с поставщиками и заказчиками	5581	за 20 24 г. ²	2 831	3 404	-	(2 730)	(-)	-	3 505
авансы полученные	5562	за 20 25 г. ¹	2 906	2 007	-	(2 895)	(-)	-	2 018
	5582	за 20 24 г. ²	1 929	2 900	-	(1 923)	(-)	-	2 906
расчёты по налогам и сборам	5563	за 20 25 г. ¹	39 562	20 933	-	(38 753)	(-)	-	21 742
	5583	за 20 24 г. ²	20 723	18 920	-	(81)	(-)	-	39 562
кредиты	5564	за 20 25 г. ¹	250 028	100 659	-	(259 999)	(-)	-	90 688
	5584	за 20 24 г. ²	522 290	378 796	-	(651 058)	(-)	-	250 028
займы	5565	за 20 25 г. ¹	-	3 000	-	(3 000)	(-)	-	-
	5585	за 20 24 г. ²	14 800	-	-	(14 800)	(-)	-	-
прочие	5566	за 20 25 г. ¹	93 474	105 450	-	(102 837)	(-)	-	96 087
	5586	за 20 24 г. ²	76 571	111 657	-	(177 313)	(-)	82 559	93 474
Итого	5550	за 20 25 г. ¹	952 651	452 126	-	(441 638)	(-)	x	963 139
	5570	за 20 24 г. ²	1 029 992	805 227	0	(882 568)	(-)	x	952 651

Приложение - Таблица 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Имущество, находящееся в залоге	5810	250 980	445 843	239 130
в том числе:				
объекты основных средств	5811	250 980	445 843	239 130
ценные бумаги	5812	-	-	-
Выданные - всего	5810	283 458	414 779	479 779
в том числе:				
объекты основных средств		160 458	161 779	161 779
поручительства за третьих лиц		123 000	253 000	318 000

Приложение - Таблица 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹		За 20 24 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		304		5 185
в том числе:					
из Федерального бюджета	5901		304		4 399
из бюджета субъекта Российской Федерации	5905				786
Бюджетные кредиты - всего		5910	-	(-)	-
		5920	-	(-)	-
в том числе:					
из федерального бюджет		5911	-	(-)	-
		5921	-	(-)	-
в том числе:					
из бюджета субъекта Российской Федерации		5912	-	(-)	-
		5922	-	(-)	-
и т.д.					

Приложение - Таблица 10. Взаимоотношения со связанными сторонами

Сторона	Вид операции	Краткое содержание предмета договора	Форма расчёта	Условия и сроки расчёта по заключённым сделкам	Сумма по заключённым сделкам, руб.	Состояние расчётов на 31.12.2025 года (руб.)	
						дебиторская задолженность	кредиторская задолженность
Общество с ограниченной ответственностью "Земляничная поляна"	Покупка	015/03.22 от 01.03.2022 Услуги по управлению компанией	Безналичная оплата	50% до 15 числа текущего месяца, и 50% в теч. 3-х рабочих после окончания месяца	20 160 000,00	-	-
		01/01.24 от 01.01.2024 Аренда комбайна Acros 595 Plus r/n 5137 AC 36	Безналичная оплата	5 дней с даты выставления счёта	406 451,64	-	-
		02/01.24 от 01.01.2024 Аренда комбайна Acros 595 Plus r/n 5622 ETC 36	Безналичная оплата	5 дней с даты выставления счёта	2 040 000,00	-	-
	Продажа	08/01.24 от 01.01.2024 Аренда офиса в Тишанке	Безналичная оплата	не позднее 30.11.2025 года	28 193,58	-	-
		30/12.25 от 30.12.2025 Продажа ТМЦ	Безналичная оплата	срок не установлен	16 000,00	-	-
	Выдача займов	057/10.233 от 13.10.2023 Денежный займ под 0 % годовых	Безналичная оплата	до 31.12.2026	191 596 871,93	289 810 407,87	-
		015/03.22 от 01.03.2022 Перевыставленные услуги штрафов за нарушение ПДД, штрафы АМПП, штрафы МАДИ	Безналичная оплата	-	135 750,00	-	-
	ИТОГО по связанной стороне: ООО "Земляничная поляна"					214 383 267,15	289 810 407,87