ООО «Агрофирма «Липецк»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Липецк

Содержание

1. Общие сведения..... 4

2.Бухгалтерскаяотчетность 7

3.Учетная политика..... 7

Основные средства..... 8

Доходных вложений в материальные ценности 9

Незавершенные вложения во внеоборотные активы..... 9

Нематериальные активы 9

Финансовые вложения 9

Материально-производственные запасы..... 10

Незавершенное производство..... 10

Затраты на производство..... 10

Общепроизводственные затраты..... 10

Управленческие расходы..... 11

Коммерческие расходы..... 11

Расходы будущих периодов..... 11

Задолженность покупателей и заказчиков..... 11

Резервы..... 11

Уставный и добавочный капиталы..... 12

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете движении денежных средств.. 12

Займы и кредиты 12

Оценочные обязательства..... 12

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость.....13

Расчеты по налогу на прибыль.....13

Признание доходов..... 13

Признание расходов..... 14

Расходы на социальное обеспечение..... 15

Оценка специальных условий труда..... 15

Инвентаризация имущества и обязательств..... 15

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли..... 15

Анализ и оценка структуры баланса..... 15

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса..... 18

Нематериальные активы 17

Основные средства..... 17

Незавершенные капитальные вложения.....18

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) 18

Краткосрочные финансовые вложения..... 18

Запасы..... 19

Налог на добавленную стоимость 19

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков..... 20

Денежные средства..... 20

Уставный капитал.....20

Займы и кредиты.....20
Труд и заработная плата..... 21
Доход будущих периодов..... 21
Кредиторская задолженность.....21
Оценочные обязательства 21
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....21
Первичная информация – операционные сегменты.....22
Доходы по обычным видам деятельности.....22
Расходы по обычным видам деятельности 23
Прочие доходы и расходы.....24
Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) 24
Налоги
Налог на прибыль.....24
Налог на добавленную стоимость..... 25
Прочие налоги.....26
7. Аффилированные лица..... 26
Операции с аффилированными лицами..... 26
8. Связанные стороны 27
9. Конечные контролирующие бенефициары 29
10. Условные факты хоз. деятельности 29
11.События после отчетной даты.....29

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Агрофирма «Липецк» за 2025г, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс.руб.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма Липецк».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Агрофирма «Липецк».

Общество зарегистрировано по адресу: 398501, Липецкая область, Липецкий муниципальный округ, территория Агрофирма Липецк, здание 1

Почтовый адрес: 398501, Липецкая область, Липецкий муниципальный округ, территория Агрофирма Липецк, здание 1

Телефон: (4742) 39-36-00

Сведения об образовании юридического лица.

Открытое акционерное общество «Агрофирма «Липецк» (далее «Общество»), путем выделения дочернего предприятия из СХПК «Агрофирма «Липецк», образовано и зарегистрировано 04.04.2005года (свидетельство о регистрации 48 № 000413059 МИНФС России №5 Липецкой области от 15.04.2005 г.), ***ИНН/КПП 4813006817/481301001, ОГРН 1054800102664*** (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 48 № 001265129, свидетельство о постановке на налоговый учет 48 № 000419310 от 15.04.2005г. МИФНС России №5 по Липецкой области).

С 30 октября 2014 года создано Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Липецк» (сокращенно ООО «Агрофирма «Липецк»), в результате реорганизации ОАО «Агрофирма «Липецк» в форме преобразования. ООО «Агрофирма «Липецк» является полным правопреемником по всем правам и обязанностям ОАО «Агрофирма «Липецк».
ИНН/КПП 4813805383/481301001, ОГРН 1144827011922 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 48 № 001692419, выданное МИФНС России №6 по Липецкой области, свидетельство о постановке на налоговый учет 48 № 001692420 от 30.10.2014г. МИФНС России №5 по Липецкой области).

В марте 2016 года ООО «Агрофирма «Липецк» было реорганизовано в форме присоединения к нему ООО «Современные технологии». ООО «Современные технологии» ОГРН 1144827009931 17 марта 2016 года прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Агрофирма «Липецк». ООО «Агрофирма «Липецк» является полным правопреемником по всем правам и обязательствам ООО «Современные технологии».

Правовое положение ООО «Агрофирма «Липецк»», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Агрофирма «Липецк» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество является коммерческой организацией.

Общество применяет общий режим налогообложения.

У общества имеются обособленные подразделения:

- Площадка Гнилуша, расположенное по адресу: Липецкая область, Задонский муниципальный округ, с. Гнилуша. Присвоен КПП 481645003;
- Площадка Новое Дубовое, расположенное по адресу: Липецкая область, Хлевенский муниципальный округ, с Новое Дубовое. Присвоен КПП 481645002;
- Площадка Верхнее Казачье, расположенное по адресу: Липецкая область, Задонский муниципальный округ, с. Верхнее Казачье. Присвоен КПП 481645001;
- Магазин Мраморный Сом, расположенное по адресу: г. Липецк, ул. Свиридова, д.9, помещение №22.Присвоен КПП 480045001

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 312 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- разведение и реализация сельскохозяйственной птицы;

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- сдача внаём собственного недвижимого и движимого имущества;
- рыбоводство, переработка и реализация рыбы;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- производство готовых кормов;
- деятельность столовых и буфетов на предприятиях;
- удаление и обработка сточных вод;
- благотворительная деятельность;
- розничная торговля;
- иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством РФ.

Сведения о лицензиях:

Общество имеет лицензии:

1) на право пользования участком недр для добычи подземных вод с целью технологического водоснабжения предприятия – ЛПЦ 00319 ВЭ от 28.09.2015 года сроком до 15.09.2036г;
2) на право пользования участком недр для добычи подземных вод для водоснабжения предприятия -ЛПЦ 013553 ВЭ от 03.04.2023 сроком до 31.03.2048г.
3) на право пользования участком недр для добычи подземных вод для водоснабжения предприятия – ЛПЦ 016252 ВЭ от 11.07.2023г сроком до 11.07.2048г.
4) на право пользования участком недр для добычи подземных вод для водоснабжения предприятия – ЛПЦ 013554 ВЭ от 03.04.2023 сроком до 31.03.2048г.
5) на право пользования участком недр для добычи подземных вод для водоснабжения предприятия – ЛПЦ 022820 ВЭ от 29.03.2024 сроком до 01.07.2028г
6) на право осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами-АН-48-000257 от 28.05.2019 года;

7) на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности- ВХ-13-013103 от 08.10.2015г.

ООО «Агрофирма «Липецк»:

- имеет собственные основные средства, земельные участки и объекты недвижимости, приобретенные в процессе хозяйственной деятельности;
- привлекает займы и кредиты и предоставляет займы работникам и юридическим лицам;
- не является субъектом малого предпринимательства в соответствии с ФЗ от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал

Общества составлял ***118 000 000*** (сто восемнадцать миллионов) рублей, это номинальная стоимость долей его участников.

Органами управления ООО «Агрофирма Липецк» являются:

В соответствии с п. 8.1. ст. 8.Устава ООО «Агрофирма «Липецк» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетентности Общего собрания участников, определены в п. 8.2. ст. 8. Устава ООО «Агрофирма «Липецк».

Учредителями (участниками) Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «РИК» (зарегистрированное за ОГРН 1054800524448 ИФНС по Левобережному району г. Липецка, 26 декабря 2005 года, ИНН/КПП 4824035464/481301001, по адресу: Липецкая обл, м. округ Липецкий, тер. Агрофирма Липецк, зд.1, офис 17) - номинальная стоимость доли в Уставном капитале 23 600 000 (двадцать миллионов шестьсот тысяч) рублей, что составляет 20% Уставного капитала.
- Гражданин Российской Федерации Белкин Лев Абрамович – номинальная стоимость доли в Уставном капитале 47 200 000 (сорок семь миллионов двести тысяч) рублей, что составляет 40% Уставного капитала.
- Гражданин Российской Федерации Пивовар Сергей Федорович– номинальная стоимость доли в Уставном капитале 47 200 000 (сорок семь миллионов двести тысяч) рублей, что составляет 40% Уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган Общества – (Генеральный директор).

В соответствии с п. 8.1. Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

Пивовар Сергей Федорович избран Генеральным директором Общества. Решением участников ООО «Агрофирма «Липецк», полномочия о продолжении исполнения обязанности Генерального директора на основании Протокола общего собрания участников от 15.10.2024г (приказ №263 от 15.10.2024г.)

Общее руководство текущей деятельности Общества осуществляет:

Генеральный директор: Пивовар Сергей Федорович.
Зам. генерального директора: Болотова Татьяна Николаевна (с правом первой подписи – доверенность №1 от 07.11.2023г., выдана сроком на 3 года).
Главный бухгалтер: Соколова Любовь Владимировна.

Директор производственного департамента: Харитонов Алексей Константинович.
Главный ветврач: Соколов Владимир Владимирович.
Главный инженер: Гекк Александр Петрович.
Главный энергетик: Селезнев Александр Константинович.
Начальник отдела правовых и общих вопросов: Тихомирова Ольга Юрьевна.
Директор по строительству Севидов Сергей Владимирович

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль осуществляется в соответствии с Положением о внутреннем финансовым контроле (Приложение №7 к Учетной политике.)

Сведения об аудиторе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ЭККОМ». Сокращенное фирменное наименование: ООО фирма «ЭККОМ»,
Место нахождения: 398024, Россия, г. Липецк, ул. Доватора, д.49, помещение 3, комната 7.
Телефон: 8(4742)550-470

E-mail: accom48@mail.ru
ООО фирма «ЭККОМ» зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г. Липецка, 09.02.1998г. № 3121.
ИНН/КПП-4823013348/482301001, ОГРН – 1024840837450.
Является членом СРО ААС (ОРНЗ АФ 11606087711).

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2.Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.
Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его, не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)
Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

3. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Липецк» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 267 от 29.12.2018 г., разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Основные средства.
Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства организации классифицируются по видам:
- Здания (кроме жилых);
- Земельные участки;
- Сооружения;
- Транспортные средства;
- Машины и оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;

и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.
Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020
Стоимостной критерий признания ОС

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 рублей .

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Основание: п.п. 4, 5 ФСБУ 6/2020

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4 ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Активы стоимостью до 100 000 рублей (с нулевой остаточной стоимостью) признаются несущественными и подлежат единовременному списанию, за исключением, объектов **недвижимости, земельных участков и транспортных средств**.

В течении отчетного года по основным средствам, организация осуществляет контроль элементов амортизации.

Если по результатам проверки элементов амортизации организация примет решение о пересмотре СПИ, возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно). Ранее начисленная амортизация не пересчитывается. Оставшаяся подлежащая амортизации стоимость объекта распределяется на оставшийся СПИ, только уже измененный. Исходя из этого начисление амортизации продолжается в новых суммах. Такие корректировки не являются исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности (п. 37 ФСБУ 6/2020, п.п. 2, 3, 4 ПБУ 21/2008)

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Нематериальные активы.

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

Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	95 460	(432)	-	-	-	(17)	95 460	(449)
	За 2024 г.	95 460	(391)	-	-	-	(41)	95 460	(432)
Интеллектуальная собственность, патент на промышленный образец	За 2025 г.	95 026	(25)	-	-	-	(1)	95 026	(26)
	За 2024 г.	95 026	(23)	-	-	-	(2)	95 026	(25)
Товарные знаки	За 2025 г.	434	(407)	-	-	-	(16)	434	(423)
	За 2024 г.	434	(368)	-	-	-	(39)	434	(407)

Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках, процентные займы и др.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются по выбору организации:
- перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 47 ФСБУ 5/2019).
Активы принимаются на учет в качестве запасов, если они потребляются или продаются в рамках обычного операционного цикла организации.
Выбытием (списанием) запасов, в частности материалов, признаются операции, в результате которых запасы прекращают считаться активами организации, запасы списываются.
В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.
Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о запасах организаций устанавливается ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019).
Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.
Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.
ГСМ списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.
Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по стоимости их приобретения. Расходы по заготовке и доставке приобретенных товаров до складов, увеличивают стоимость товара.
Материальные ресурсы списываются в производство по средней себестоимости.
Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов не создавался.

Незавершенное производство.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной (стоимости материалов, сырья) себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. (Дебетовое сальдо по счету 20 «Основное производство»)

Затраты на производство.

Отражены на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты.

Отражены на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по количеству выпуска готовой продукции.

Управленческие расходы.

Отражены на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяется между объектами калькулирования и в качестве условно – постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие расходы.

Отражены на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются непосредственно в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу» в полной сумме. Учет расходов на продажу ведется в разрезе видов затрат в целом по организации и в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные ООО «Агрофирма «Липецк» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы, не списываются по назначению ежемесячно равными долями, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение периодов, к которым они относятся.

А также руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4 ПБУ 1/2008, ради сближения налогового и бухгалтерского учета, целесообразно, учитывать расходы, которые относятся к следующим периодам, в бухгалтерском учете в составе ***расходов будущих периодов.***

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как оборотные активы по статье «Прочие оборотные активы», а также могут включаются в стоимость внеоборотных активов в зависимости от квалификации и содержания самих расходов будущих периодов.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Агрофирма «Липецк» и покупателями и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой, в соответствии с п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета в РФ, и относится на финансовые результаты.

Резервы.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги не создавался, так как ни одна сумма задолженности не была признана сомнительной.
Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец налогового периода.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создавались.

Уставный, добавочный и резервный капиталы.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участника. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества. В бухгалтерском балансе величина уставного капитала отражается в разделе «Капитал и резервы» по строке «Уставный капитал».

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств, с разбивкой на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционной и финансовой.
Каждый существенный вид поступлений в Обществе денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражен в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества.

Займы и кредиты.

В отчетности ООО «Агрофирма «Липецк» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в составе прочих расходов по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, считаются ее операционными расходами, и подлежат включению в финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора.

Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Оценочные обязательства.

Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- резервы предстоящих расходов на выплату отпускных, которые отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов 96 «Резервы предстоящих расходов».

- Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец месяца формируется способом, разработанным на основе Метода обязательств (МСФО) – расчет по остаткам отпусков (с учетом рекомендаций Бухгалтерского методологического центра) Величина резерва относится на расходы по обычным видам деятельности.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость.

В целях налогообложения для ООО «Агрофирма «Липецк» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав, в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

При реализации (передаче, выполнении, оказании для собственных нужд) товаров (работ, услуг) Общество применяет различные налоговые ставки. Налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров (работ, услуг). По одинаковым ставкам налога налоговая база рассчитана суммарно по все видам операций, облагаемых по этой ставке.

Общество для отражения всех фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете, в качестве первичного учетного документа, применяет универсальный передаточный документ (УПД).

Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Агрофирма «Липецк» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% .

Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются I квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Налог, который следует уплатить по итогам отчетного квартала, определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включена в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включена в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налог на прибыль исчисляется только от прочей деятельности, т.к. налоговая ставка по налогу на прибыль в части сельскохозяйственной деятельности равен 0% (ФЗ № 280-ФЗ от 29.11.07г. с изменениями).

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов.

Доходы по *сельскохозяйственной* деятельности и *промдеятельности* ООО «Агрофирма «Липецк» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признаётся по методу начисления, то есть по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и скидок, предоставленных покупателям.
К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка от продажи цыплят-бройлеров в живом весе;
- выручка от продажи живой рыбы и рыбных полуфабрикатов;
- выручка от аренды, сдаваемого внаём собственного недвижимого имущества, деятельность автомобильного грузового транспорта, удаление и обработка сточных вод, оказания услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации прочего имущества и прочей аренды;

- доходы от разборки и ликвидации МПЗ и ОС;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- доходы от оприходования имущества, выявленного при инвентаризации;
- доходы от оказания услуг сторонним организациям.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общество определяет расходы, при исчислении налога на прибыль, методом начисления и ведет раздельный учет расходов по всем видам деятельности и хозяйственным операциям. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. Признаются расходы независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с выращиванием цыплят-бройлеров, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, расходы, связанные с обслуживанием арендованного имущества за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу, лабораторные исследования, ТО оборудования, расходы по услугам покупателей по прогнозированию объема продаж и продвижению товара и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты, уплачиваемые за предоставленные в пользование денежных средств (займы),
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,
- штрафы, пени, госпошлина, сборы,
- недостача, выявленная при инвентаризации,
- прочие услуги сторонних организаций,
- курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки),
- представительские расходы,
- материальная помощь, благотворительная помощь,
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом треб. Положения по БУ),
- командировочные расходы сверх норм,
- расходы, связанные с выбытием, списанием ОС и иных активов.

Расходы на социальное обеспечение.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное медицинское страхование и на случай временной нетрудоспособности, в связи с материнством, а также от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитываемых ООО «Агрофирма «Липецк» по ставкам, применяемых к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы отнесены на текущие расходы по мере начисления.

Оценка специальных условий труда.

Проводится оценка специальных условий труда по профессиям и должностям с вредными условиями труда.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация в 2025 г была осуществлена согласно нормам ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, установлены положением о проведении инвентаризации Обществом от 28.12.2024г.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Анализ и оценка структуры баланса.

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование финансового коэффициента	31.12. 2025	31.12.2024
Доля внеоборотных активов в имуществе	0,75	0,56
Доля оборотных активов в имуществе	0,25	0,44
Доля запасов в оборотных активах	0,05	0,22
Доля дебиторской задолженности в оборотных активах	0,71	0,38
Доля основных средств во внеоборотных активов	0,34	0,63
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,04	1,82
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	0,81	4,57
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	2,2	9,29
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,7	0,9
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,09	1,6
Коэффициент концентрации заемного капитала	0,3	0,01
Коэффициент задолженности	0,45	0,1
Коэффициент общей платежеспособности	3,2	10,3
Рентабельность продаж, %	14,3	20

Доля внеоборотных активов в имуществе:
ВНА : А, где
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Доля оборотных активов в имуществе:
ОА : А, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Доля запасов в оборотных активах:
З :ОА, где
З – сумма запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса);
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса).
Доля дебиторской задолженности в оборотных активах:
ДЗ : ОА, где
ДЗ – сумма ДЗ (строка 1230 бухгалтерского баланса);
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса).

Доля основных средств во внеоборотных активах:
ОС : ВНА, где

ОС – сумма основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса);
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Коэффициент абсолютной ликвидности:
(КФВ + ДС) : КО, где
КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);
ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности:
ОА : КО, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств:
СК : КЗ, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости):
СК : А, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала:
(СК – ВНА) : СК, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Коэффициент концентрации заемного капитала:
КЗ : А, где
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент задолженности:
КЗ : СК, где
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса);
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса).

Коэффициент общей платежеспособности:
А : КЗ, где
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса);
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %:
(П : В) х 100, где
П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах);
В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства (статья 1150 Баланса).

На 31.12.2025 года на балансе основных средств по первоначальной стоимости - на сумму 2 206 238 тыс. рублей.
В течение 2025 года Общество приобрело и построило ОС на сумму 309 087 тыс. руб.(машины, оборудование, здания, сооружения, транспортные средства)

Состав основных средств

Наименование	На 31.12.2025
Машины и оборудование	794 097
Здания и сооружения	1 329 391
Транспортные средства	78 291
Производственный и хозяйственный инвентарь	838
Земля	3621
ИТОГО, тыс.руб.	2 206 238

Сумма амортизации по ОС за 2025 год начислена (линейный метод) -134 536 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в табличных Пояснениях (Приложение № 8 к Федеральной стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023)

Долгосрочных финансовых вложений (статья 1170 Баланса).

С 2011 года Общество является членом кооператива СПССПК «ЭКОПТИЦА» (решение №4 от 01.09.2011г.). Вступительный пай составляет 10 тыс. рублей
В 2025 году в соответствии с Протоколом №б/н внеочередного общего собрания членов сельскохозяйственного перерабатывающего снабженческо-сбытового потребительского кооператива «ЭКОПТИЦА» ОГРН1104813001105 ИНН 4813014007 были внесены дополнительные паевые взносы на софинансирование строительства Комплекса по производству и переработке мяса птицы, строительство которого ведется на земельном участке с кадастровым номером №48:20:0021501:8 ,местоположение – Липецкая область, г. Липецк, пос. Северный Рудник ,владение 1Б в размере 144 000 тыс. рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Агрофирма «Липецк» не имеет.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Пояснениях (Приложение № 8 к Федеральной стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023) в таблицах: 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений»; 5.2. «Иное использование финансовых вложений».

Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Баланса)

Общество учитывает, в составе расходов будущих периодов начисление дополнительных паевых взносов, предусмотренных Протоколом №б/н внеочередного общего собрания членов сельскохозяйственного перерабатывающего снабженческо-сбытового потребительского кооператива «ЭКОПТИЦА» ОГРН1104813001105 ИНН 4813014007.
Расходы будущих периодов списываются равномерно согласно графику внесения дополнительных паевых взносов.
Расшифровка прочих внеоборотных активов за 2025 г., тыс. руб.

Расходы будущих периодов	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Начисление	Списание	
Дополнительные паевые взносы на строительство Комплекса по производству и переработке мяса птицы		1 200 000	144 000	1 056 000

Запасы.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов:

- сырьё и материалы,
- покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия,
- топливо,
- тара,
- запасные части,
- материалы, переданные в переработку на сторону,
- строительные материалы,
- спецодежда,
- инвентарь и хозяйственные принадлежности,
- прочие,
- животные на выращивании и откорме (живая птица, рыба),
- покупные изделия для дальнейшей переработки,
- незавершенного производства (яйцо, заложенное для инкубации).
-

Оценка запасов при их выбытии производилась по средней себестоимости.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	28 187	24 373
Топливо	191	649
Прочие материалы	37 332	27 003
Ветеринарные препараты	39 761	31 816
Строительные материалы	4 403	2 475
Запасные части	3 707	2 918
Тара	5 101	4 934
Материалы, переданные на переработку, на сторону	4 438	756
Корма	5 107	4 340
Специальная одежда, инструмент	5 283	3 122
Живая рыба	38 498	19 110
Живая птица	77 911	178 762
Покупные изделия	266	454
Готовая продукция	59	48
Товары отгруженные	36	22
Незавершенное производство	24 034	17 392
ИТОГО, тыс.руб.	274 314	318 174

По итогам 2025 г. была произведена инвентаризация товарно-материальных ценностей.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 8 к Федеральной стандарту

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023) в таблицах: 6.1. «Наличие и движение запасов»; 6.2. «Запасы в залоге»

Налог на добавленную стоимость (статья 1220 Баланса).

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты по отложенным налогам (НДС), тыс.руб.	31 474	10 387

Краткосрочная дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	765 599	420 382
Авансы, выданные прочим организациям	15 097	22 189
Расчеты по налогам и сборам	642	7 181
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	172 032	95 569
Всего по строке 1230 Баланса:	953 370	545 321

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 года нет.

Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2025 года безнадежных долгов и долгов, нереальных к взысканию нет.

Денежные средства (статья 1250 Баланса).

В строке 1250 «Денежные средства» отражено движение денежных средств по кассе и расчетному счету.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Средства в кассе:	2 040	564
Средства на расчетных и специальных счетах, корпоративных картах, переводы в пути	54 810	250 637
Всего по строке 1250 Баланса:	56 850	251 201

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные средства на 31.12.2025г оставляют 56 850 тыс. рублей и состоят из средств, находящихся в кассе и на расчетных счетах (специальных счетах, переводы в пути), в том числе:

- в кассе -2 040 тыс. руб.;
- на рублевых счетах -54 768 тыс. руб., в том числе:
  - Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)-108 тыс. руб.;
  - АО "АЛЬФА-БАНК" – 54 607 тыс. руб.;
  - ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8593 ПАО СБЕРБАНК- 53 тыс. руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса).

Размер уставного капитала: 118 000 тыс. руб.

За 2025 г изменения в Уставном капитале не производились.

Сведения о лицах, владеющих долей в уставном капитале:

Участники	Номинальная стоимость (тыс.руб.)	Доля, % в уставном капитале
Юридические лица, всего:	118 000	100
в том числе:		
Белкин Л.А.	47 200	40
Пивовар С.Ф.	47 200	40
ООО «РИК»	23 600	20

Займы и кредиты (Статья 1410; 1510 Баланса).

Кредиты и займы полученные.
На 31.12.2025 года займов полученных не было.
В отчетном году организацией были оформлены краткосрочные льготные кредиты на общую сумму 99 500 тыс. рублей, а именно:

Кредитор	**Сумма, руб.**
ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8593 ПАО СБЕРБАНК	
Договор № 7М-130BQD3-PPF от 28.08.2025	29 500 000,00
Договор № 7М-130BQLC-C5-B от 15.09.2025	70 000 000,00
ИТОГО	99 500 000,00

Труд и заработная плата.
Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г. составила 11 749 тыс. руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 15.01.2026 года).

Краткосрочная кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	86 523	180 305
Авансы, полученные от прочих организаций	36	25 311
Расчеты по налогам и сборам	6 363	9 466
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	8 434	9 776
Расчеты с персоналом по оплате труда	11 365	11 749
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	66 520	1 293 686
Всего по строке 1520 Баланса:	179 241	1 530 293

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 года нет.

Рост кредиторской задолженности в 2025 г связан с появлением дополнительных расходов по внесению паевых взносов в соответствии с Протоколом №б/н внеочередного общего собрания членов сельскохозяйственного перерабатывающего снабженческо-сбытового потребительского кооператива «ЭКОПТИЦА» ОГРН1104813001105 ИНН 4813014007.:

- ✓ начислена в составе кредиторской задолженности сумма, подлежащая внесению в качестве дополнительных паевых взносов - 1 200 000 тыс. руб.;
- ✓ погашена, согласно, графика внесения дополнительных паевых взносов, сумма в размере – 144 000 тыс. руб.

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников, тыс.руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Предполагаемая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков	19 503	13 925
Предполагаемая сумма отчислений в резерв на страховые взносы	5 962	4 240
Всего по строке 1540 Баланса:	25 465	18 165

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2024 года. *Без НДС*

Период	тыс.руб.	% к годовому объему
1 квартал	929 326	24
2 квартал	1 053 559	28
3 квартал	880 375	23
4 квартал	961 720	25
Итого за год:	3 824 980	100

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2025 года.*БЕЗ НДС*

Период	тыс.руб.	% к годовому объему
1 квартал	1 336 216	30
2 квартал	883 032	20
3 квартал	1 004 155	23
4 квартал	1 212 470	27
Итого за год:	4 435 873	100

Анализ приведённых показателей свидетельствует об увеличении общей суммы выручки за отчетный период, в сравнении с прошлым годом, на общую сумму 610 893 тыс. рублей.

Первичная информация – операционные сегменты.

Показатели основного вида деятельности Общества – разведение и реализация сельскохозяйственной птицы:

без НДС

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка по сегменту (тыс.руб.)	3 979 744	3 397 307
Себестоимость по сегменту (тыс.руб.)	3 219 909	2 544 914
Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.)	759 835	852 393

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по организации коммерческих обедов и питания своих работников, сдачи внаём собственного недвижимого имущества, деятельность автомобильного грузового транспорта, реализация нестандартного яйца, реализация комбикорма и прочие услуги, а так же, открытый в 2016 году новый вид деятельности - рыбоводство, продажа, переработка живой рыбы и реализация рыбопродуктов. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями.

Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Вид деятельности	2024 год	2025год
По *сельхоздеятельности*	3 457 756	4 030 567
По *промдеятельности*	367 224	405 306
ИТОГО:	3 824 980	4 435 873

К доходам по прочим видам деятельности в отчетном году относятся:

- проценты по вкладам и депозитам , оказание услуг сторонним организациям, реализация материалов и ОС, возмещение страховых расходов, списание кредиторской задолженности, излишки, выявленные в ходе инвентаризации, отклонения курса продажи (покупки), штрафы и пени к получению и прочие.

Вид деятельности	2024 год	2025 год
По *сельхоздеятельности*		
По *промдеятельности*	122 918	114 792
ИТОГО:	122 918	114 792

В 2025 году по строке 2340 в ОФР действует правило: сальдируется величина между доходами и расходами, если они связаны с аналогичными фактами хозяйственной жизни:

- реализация и ликвидация внеоборотных активов - 628 тыс. рублей (доход от реализации 2167 тыс. руб.), (дельта 1539 тыс. руб.);
- реализация иного имущества -107 тыс. рублей (доход от реализации 3383 тыс. руб.) (дельта 3276 тыс. руб.).

К прочим расходам по видам деятельности в отчетном году относятся:

- проценты за предоставление в пользование денежных средств, расходы на оплату услуг кредитных организаций, расходы, связанные с оказание услуг сторонних организаций, курсовая разница, реализация прочего имущества, экологический сбор, выбытие и прочие списание ОС, расходы не учитываемые для налогообложения (штрафы, пени, материальная и благотворительная помощь, представительские расходы, суммы дебиторской задолженности, налоги сверх лимита, прочие).

Вид деятельности	2024 год	2025 год
По *сельхоздеятельности (по бух. учету)*	14 603	17 920
По *промдеятельности (по бух. учету)*	22 014	8 445
ИТОГО:	36 617	26 365

В 2025 году по строке 2350 в ОФР действует правило: сальдируется величина между доходами и расходами, если они связаны с аналогичными фактами хозяйственной жизни:

- реализация и ликвидация внеоборотных активов - 3 063 тыс. рублей (расход от реализации и списании ОС 4602 тыс. руб.), (дельта 1539 тыс. руб.);
- реализация иного имущества -52 тыс. рублей (расход от реализации 3328 тыс. руб.), (дельта 3276 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат.)

Затраты на производство, тыс.руб.:

Состав расходов	2024 год	2025 год
Затраты на оплату труда	241 935	312 849
Отчисления на социальные нужды	68 600	88 683
Амортизация основных фондов	126 059	134 553
Материальные затраты	2 393 949	2 997 089
Прочие расходы	225 346	270 157
ИТОГО:	3 055 889	3 803 331

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	2024 год	2025 год
	сумма, тыс.руб.	сумма, тыс.руб.
Штрафы и пени к получению		
Проценты по депозиту (вклад)	77 048	42 333
Реализация ОС	-	2 167
Возмещение расходов	265	218
Курсовая разница, разница в стоимости товара		
Стоимость излишек (инвентаризация)	42	195
Списание кредиторской задолженности	3	156
Реализация прочего имущества	16 952	3 383
Проценты к получению	27 730	64 049
Прочие	878	2 291
ИТОГО:	122 918	114 792

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2024 год	2025 год
	Сумма, тыс.руб	Сумма, тыс.руб
Проценты к уплате, по займам и кредитам	13 807	8 482
Расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества и активов	15 768	3 328
Расходы на оплату сторон.орган.		1037

Курсовая разница, разница в стоимости товара	1	
Социальные выплаты	697	413
Расходы на оплату услуг кредитных организаций и иных организаций	644	
Продажа ОС, ликвидация ОС	-	4 602
Налоги и сборы	-	-
Списание дебиторской задолженности	63	1 778
Штрафы, пени, неустойки	422	510
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера, представ. расходы	3 257	4 596
прочие расходы	1 958	1 619
ИТОГО:	36 617	26 365

Налоги.

Налогу на прибыль.

Согласно п.п.2 и 2.1 ст. 346.2 НК РФ ООО «Агрофирма «Липецк» соответствует критериям сельхозпроизводителя.

Доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции к общему доходу

Сельхоздеятельность	Выручка без НДС, тыс. руб.	%, доли дохода
Разведение и реализация птицы	3 979 744	89,7
Разведение и переработка рыбы	50 823	1,15
ИТОГО	4 030 567	90,9
Промдеятельность	Выручка без НДС, тыс.руб.	%, доли дохода
Сдача имущества в аренду	368 452	8,3
Реализация кормовой смеси	13 267	0,3
Реализация изделий рыбных	10 015	0,2
Услуги организации питания	12 645	0,3
Услуги прочие	675	
Реализация покупных товаров	252	-
Реализация прочей аквакультуры	-	
ИТОГО	405 306	9,1
Общий доход	4 435 873	100

От хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получен финансовый результат – бухгалтерская прибыль 720 968 тыс. руб., налоговая прибыль – 745 497 тыс.руб :

- по ***сельскохозяйственной*** деятельности бухгалтерская прибыль составила 615 576 тыс. руб., налоговая прибыль – 626 124тыс. руб.,
- по ***производственной деятельности*** бухгалтерская прибыль составила 105 392 тыс. руб., налоговая прибыль 119 373 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль, тыс.руб.:

сельскохозяйственная деятельность:	2024 год	2025 год
Доходы от реализации	3 457 756	4 030 567
Внереализационные доходы		771
Расходы	2 681 773	3 392 796
Внереализационные расходы	14 974	12 419
Итого прибыль	761 009	626 124
производственная деятельность:		
Доходы от реализации	384 175	410 856
Внереализационные доходы	106 428	109 243
Расходы	369 791	400 209
Внереализационные расходы	1320	517
Итого прибыль	119 492	119 373

Расходы, не учитываемые для налогообложения, 2025 год, тыс.руб. всего:	6 354
в том числе:	
материальная помощь	412
представительские расходы	346
пени, штрафы	510
Новогодние подарки, общественные и корпоративные мероприятия	1449
Благотворительная помощь	984
Компенсация оплаты за проезд	43
сумма НДС по кассовому чеку (без счет- фактуры),НДС не принимаемый к вычету, НДС на начисленный на подарки и т. д.	831
Списание дебиторской задолженности (безнадежной к взысканию)	1 779

Т.к. Общество отвечает критериям п. 2 ст. 346.2 НК РФ – доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции в общем доходе от реализации товаров (выполненных работ, оказания услуг) составляет за 2025 год 90,9% - является производителем сельскохозяйственной продукции. И в силу п. 1.3. ст. 284 НК РФ сельскохозяйственные товаропроизводители при исчислении налога на прибыль за 2025 год в отношении прибыли, полученной в результате осуществления ***сельскохозяйственной*** деятельности (деятельности, связанной с реализацией произведенной ими сельскохозяйственной продукции, а также произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукции), Общество применяет нулевую ставку налога.

Налог на добавленную стоимость.

За 2024 год по налогу на добавленную стоимость у Общества образовалось сумма к начислению в бюджет – 51 987 тыс.руб.(1 квартал – 25 745тыс.руб., 2 квартал – 25 584тыс.руб., 3 квартал – 352 тыс.руб., 4 квартал – 306 тыс.руб.).

За 2025 год по налогу на добавленную стоимость у Общества образовалось сумма к начислению в бюджет –38 426 тыс.руб.(1 квартал –36899 тыс.руб., 2 квартал – 412 тыс.руб., 3 квартал – 728 тыс.руб., 4 квартал –387 тыс.руб.).

Прочие налоги и сборы.

Суммы начисленных за 2025 год прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности:

- на балансе Общества в течение 2025 года состояло на учете 37 транспортных средств- ***транспортный налог составил за год – 208 тыс. руб.;***
- на балансе Общества на 31.12.2025 года для технологического водоснабжения предприятия по отбору подземных пресных вод (в т.ч. и водопоя птицы) числятся собственные

артезианские скважины. Участки недр, представленные в пользование: «Кузьминоотвержский»,«Боринский-2»,«Беляевский»,«Верхнеказаченский», «Беляевский-21», « Дубовой»– ***водный налог за год составил – 1 434 тыс.руб.*** *(применяется льгота, согласно НК РФ(часть вторая) №117-ФЗ от 05.08.2000 (с изм. и доп.) п.п. 13,п.2,ст.333.9);*

- на балансе Общества на 31.12.2025 года числятся 15 земельных участков, которые расположены в с. Боринское – 3 участка и в с. Кузьмино-Отвержский -10 участков, с.Новое Дубовое(Хлевенский район)-1 земельный участок, с. Гнилуша (Задонский район)-1 земельный участок **– *земельный налог за год составил – 247 тыс.руб.;***
- ***налог на имущество за 2025 год составил – 17 806 тыс.руб.***

7. Аффилированные лица.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Белкин Лев Абрамович	--------*	Лицо является учредителем данного юридического лица	24.03.2016 г.	40
2	Пивовар Сергей Федорович	--------*	Лицо является учредителем данного юридического лица	24.03.2016г.	40
			Генеральный директор-осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа.	30.10.2014г.	

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции с аффилированными лицами.

Взаимоотношения с Пивоваром С.Ф. и Белкиным Л.А. описаны в п.8 «Связанные стороны» данных Пояснений.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг, операций по передаче каких-либо активов или обязательств, инвестиций и финансовых вложений между аффилированными лицами не осуществлялось. Вознаграждение и компенсации участникам (учредителям) Общества не выплачивались.

8. Связанные стороны.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н) связанными сторонами являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «РИК», как участник Общества с долей 20%,
- Пивовар С.Ф., как участник Общества с долей 40%,
- Белкин Л.А., как участник Общества с долей 40%,
- Общество является членом СПССПК «ЭКОПТИЦА»,
- ООО «Корзинка-6» по договору совместного использования активов (выработка электрической и тепловой энергии),

Продажи связанным сторонам.

Выручка Общества от продаж продукции и оказания услуг связанным сторонам составила:

Наименование связанной стороны	2025 год, тыс.руб.
ООО «РИК» Дог.фрахтования автом. транспорта № 01/06/19 от 01.06.2019 , Договор аренды №01/08/22 от 01.08.2022 , Договор аренды земельного участка №01/08/22 от 01.08.2022 , Договор аренды нежилого помещения № 10/09/22-О от 10.09.2022, Договор аренды нежилого помещения №б/н от 01.06.2022 , Договор аренды оборудования № 01/09/22 от 01.09.2022 , Договор аренды учебного класса № 09/01/23-Р от 09.01.2023 , Договор купли-продажи 01/07/2022 , Лицензионный договор на испол. товар знака Пр мясо от 31.05.16, Лицензионный договор на использ. тов знака Пр колб от 18.08.2017 , Лицензионный договор на использ. тов. знака Пр Ц от 11.05.2017	50 221
СПССПК «ЭКОПТИЦА» Договор №01/03/2020 от 01.03.20 ,Договор аренды оборудования от 01.03.2013 г ,Договор аренды от 28.02.2013 г.(недвижим. имущ-во),Договор аренды прицепа № 01/10/19 от 01.10.2019,Договор аренды склад. помещ №25/07/23 ,Договор на автомобильные перевозки грузов от 17.09.2011 г.,Договор оказания услуг по управлению и тех. эксплуатацией автотранспорта №01/05/24,Договор постав живой птицы от 16.09.2011 №16/09/11 ,Лицензионный договор на использ. товарного знака от 11.05.201	4 401 754
ООО «Корзинка-6» Договор аренды земельного участка №01/07/21/К от 01.07.2021 Дог. фрахтования автом. транспорта № 01/05/19 от 01.05.2019 Договор аренды земельного участка № 01/02/189 от 01.02.2019 ДОГОВОР аренды земельного участка № 01/05/21 от 01.05.2021 Договор аренды неж. помещ. б/н от 01.05.2021 Договор аренды нежилого здания (гараж) № б/н от 01.07.2021 Договор аренды нежилого помещения от 08.11.2016 Договор аренды нежилого помещения 10/09/22-О от 10.09.2022 Договор аренды нежилого помещения от 20.07.2016 (24.01.26) Договор аренды павильона б/н от 01.05.2021 (01.05.26) Договор аренды складских помещений №01/01/21 от 01.01.2021 Договор аренды складских помещений №01/01/21/СТ от 01.01.2021 Договор аренды учебного класса № 09/01/23-К от 09.01.2023 Договор купли-продажи № 01/06/21 от 01.06.2021 Договор на поставку продукции № ОР-16/12/16 от 16.12.2016 Лицензионный договор на исп. тов. зн от 11.05.17 Лицензионный договор на исп. тов. зн от 27.05.16	31 634

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам 2025г.

Закупки у связанных сторон.

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	2025 год, тыс. руб.
ООО «РИК» Договор поставки № 01/01/18 от 01.01.2018	7 016

СПССПК «ЭКОПТИЦА» Договор оказания услуг по обслуживанию автомобилей № 100 от 01.11.2023 Договор комиссии №5 (заготовит. услуги-возногражд.) Договор купли-продажи № 83 от 01.12.2020 Договор на оказание услуг 01.01.2022 Договор на оказание услуг №12/2011 от 17.09.11 Договор на переработку давал. сырья №5 от 17.09.2011 Договор на поставку продукции № О-55 от 01.01.2018 Договор на поставку продукции № П-66 от 04.12.2020 Договор оказания тр. услуг № 6/2011 от 17.09.11 Договор поставки кормов от 01.01.2015 г Договор транспортной экспедиции № 103 от 01.11.2023, Договор комиссии № 5 от 17.09.2011 Договор комиссии №5 Доп. соглашение №7 от 01.03.20г Договор транспортной экспедиции № 103 от 01.11.2023 Протокол № б/н от 28.12.2024	3 103 238
ООО «Корзинка-6» Договор № 1 на перевозку грузов автомобильным транспортом от 23.12.2018 Договор №24 от 24.06.2024 Договор аренды № 25 от 01 января 2023 г Договор поставки, б/н от 01.03.20 Договор поставки от 22.05.2017 Договор поставки №09/07/21-Х от 09.07.2021 Договор поставки б/н от 10.06.2021 Договор от 05.06.2009 к дог. прост. товарищества на строит.и эксплуат. пром. объектов от 03.09.2007	117 943

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Состояние расчетов по выданным займам со связанными сторонами.

	На начало отчетного года	Погашено/Уступка	Выдано	На конец отчетного года
Белкин Лев Абрамович	115 195		60 790	175 985
Пивовар Сергей Федорович	62 455	31 050	40 600	72 005
ООО «Корзинка-6»	371 830		49 200	421 030
ООО «РИК»	26 704			26 704

Основной управленческий персонал

Генеральный директор: Пивовар Сергей Федорович.
Зам. генерального директора: Болотова Татьяна Николаевна (с правом первой подписи – доверенность №1 от 07.11.2023г., выдана сроком на 3 года).
Главный бухгалтер: Соколова Любовь Владимировна.
Директор по выращиванию: Харитонов Алексей Константинович.
Директор по строительству: Севидов Сергей Владимирович
Главный ветврач: Соколов Владимир Владимирович.
Главный инженер: Гекк Александр Петрович.

Главный энергетик: Селезнев Александр Константинович.
Начальник отдела правовых и общих вопросов: Тихомирова Ольга Юрьевна.

Вознаграждения, причитающиеся основному управленческому персоналу, выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами. А также производились иные выплаты в сумме 10 тыс. руб.
В 2025 году основному управленческому персоналу выплачено всего 16 303 тыс. руб., перечислено в социальные фонды 5 683 тыс. руб., удержано НДФЛ 2 530 тыс. рублей.

Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

9.Конечные контролирующие бенефициары.

Ф.И.О	Основание для признания бенефициарным владельцем
Пивовар Сергей Федорович	40% долей Общества
Белкин Лев Абрамович	40% долей Общества

10. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Агрофирма «Липецк», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют. Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Зам. генерального директора _____ Болотова Т.Н.

18 марта 2026 года.

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.	95 460	(432)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	95 460	(449)
	За 2024 г.	95 460	(391)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	95 460	(432)
в том числе: Интеллектуальная собственность,патент на промышленный образец	За 2025 г.	95 026	(25)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	95 026	(26)
	За 2024 г.	95 026	(23)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	95 026	(25)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки	За 2025 г.	434	(407)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	434	(423)
	За 2024 г.	434	(368)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	434	(407)
из них исключительные права	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	11	28	69
в том числе: Товарные знаки	11	28	69
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	95 000	95 000	95 000
в том числе: Интеллектуальная собственность секреты производства (ноу-хау)	95 000	95 000	95 000
из них созданные организацией	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

нематериальных активов - всего	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.	1 987 788	(1 066 135)	309 087	(90 637)	65 937	(134 536)	-	-	-	-	-	2 206 238	(1 134 734)
	За 2024 г.	1 923 212	(946 057)	70 560	(5 984)	5 980	(126 058)	-	-	-	-	-	1 987 788	(1 066 135)
в том числе: Здания и Сооружения	За 2025 г.	1 190 021	(477 471)	217 614	(78 244)	57 901	(60 924)	-	-	-	-	-	1 329 391	(480 494)
	За 2024 г.	1 183 783	(420 488)	6 238	-	-	(56 983)	-	-	-	-	-	1 190 021	(477 471)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	751 855	(558 877)	54 635	(12 393)	8 036	(66 671)	-	-	-	-	-	794 097	(617 512)
	За 2024 г.	693 705	(498 260)	61 404	(3 254)	3 253	(63 870)	-	-	-	-	-	751 855	(558 877)
Транспортные средства	За 2025 г.	41 453	(29 029)	36 838	-	-	(6 899)	-	-	-	-	-	78 291	(35 928)
	За 2024 г.	41 265	(26 647)	2 918	(2 730)	2 727	(5 109)	-	-	-	-	-	41 453	(29 029)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	838	(758)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	838	(800)
	За 2024 г.	838	(662)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	838	(758)
Земельные участки	За 2025 г.	3 621	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 621	-
	За 2024 г.	3 621	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 621	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	1 067 883	918 032	973 535
в том числе: Здания	836 547	696 471	742 905
Сооружения	12 350	16 079	20 390
Машины и оборудование (кроме офисного)	176 585	192 978	195 445
Транспортные средства	42 363	12 424	14 618
Производственный и хозяйственный инвентарь	38	80	176
Неамортизируемые основные средства - всего	3 621	3 621	3 621
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	3 621	3 621	3 621
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	177 613	211 688	244 224
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.	30 820	-	109 970	-	-	(81 801)	58 989	-
	За 2024 г.	17 950	-	74 853	-	-	(61 983)	30 820	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	191 660	-	368 436	-	-	(227 286)	332 810	-
	За 2024 г.	10 876	-	189 362	-	-	(8 578)	191 660	-
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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	576 193	-	501 920	(38 952)	-	-	-	305 480	1 344 641	-
	За 2024 г.	410 863	-	172 330	(7 000)	-	-	-	-	576 193	-
в том числе: Вступительный пай	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Дополнительные паевые взносы	За 2025 г.	-	-	144 000	-	-	-	-	-	144 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	576 183	-	357 920	(38 952)	-	-	-	305 480	1 200 631	-
	За 2024 г.	410 853	-	172 330	(7 000)	-	-	-	-	576 183	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	325 480	-	-	(305 480)	-	-	-	-	20 000	-
	За 2024 г.	143 630	-	183 850	(2 000)	-	-	-	-	325 480	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	325 480	-	-	(305 480)	-	-	-	-	20 000	-
	За 2024 г.	143 630	-	183 850	(2 000)	-	-	-	-	325 480	-
Итого	За 2025 г.	901 673	-	501 920	(344 432)	-	-	-	305 480	1 364 641	-
	За 2024 г.	554 493	-	356 180	(9 000)	-	-	-	-	901 673	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	318 174	-	11 891 025	(11 934 885)	-	-	X	X	274 314	-
	За 2024 г.	233 683	-	9 835 639	(9 751 148)	-	-	X	X	318 174	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	102 386	-	2 762 827	(2 731 704)	-	-	-	-	133 509	-
	За 2024 г.	88 537	-	2 279 897	(2 266 048)	-	-	-	-	102 386	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	За 2025 г.	502	-	207 443	(207 620)	-	-	-	-	325	-
	За 2024 г.	2 876	-	123 613	(125 987)	-	-	-	-	502	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	197 872	-	3 620 482	(3 701 945)	-	-	-	-	116 409	-
	За 2024 г.	125 030	-	2 750 973	(2 678 131)	-	-	-	-	197 872	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	22	-	1 534	(1 519)	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	320	(298)	-	-	-	-	22	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	17 392	-	5 298 739	(5 292 097)	-	-	-	-	24 034	-
	За 2024 г.	17 240	-	4 680 836	(4 680 684)	-	-	-	-	17 392	-

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	37	22	-
в том числе: Готовая продукция	37	22	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	545 321	-	687 053	-	(279 004)	-	-	-	953 370	-
	За 2024 г.	522 248	-	372 820	-	(349 684)	(63)	-	-	545 321	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 189	-	16 458	-	(23 550)	-	-	-	15 097	-
	За 2024 г.	23 514	-	21 473	-	(22 735)	(63)	-	-	22 189	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	420 382	-	593 565	-	(248 348)	-	-	-	765 599	-
	За 2024 г.	416 637	-	319 192	-	(315 447)	-	-	-	420 382	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	95 189	-	76 585	-	-	-	-	-	171 775	-
	За 2024 г.	79 067	-	27 427	-	(11 305)	-	-	-	95 189	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 933	-	23	-	(6 816)	-	-	-	139	-
	За 2024 г.	2 495	-	4 438	-	-	-	-	-	6 933	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	249	-	254	-	-	-	-	-	503	-
	За 2024 г.	249	-	-	-	-	-	-	-	249	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	89	-	-	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	89	-	-	-	-	-	-	-	89	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	290	-	167	-	(290)	-	-	-	167	-
	За 2024 г.	197	-	290	-	(197)	-	-	-	290	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	545 321	-	687 053	-	(279 004)	-	-	X	953 370	-
	За 2024 г.	522 248	-	372 820	-	(349 684)	(63)	-	X	545 321	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 000	-	-	(35 000)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 000	-	-	(35 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	299 241	1 437 758	-	(107 050)	(156)	-	1 629 793
	За 2024 г.	526 847	158 818	-	(386 423)	(3)	-	299 241
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86 523	180 289	-	(86 381)	(126)	-	180 305
	За 2024 г.	82 814	86 209	-	(82 497)	(3)	-	86 523
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36	25 307	-	(2)	(30)	-	25 311
	За 2024 г.	2 364	1	-	(2 329)	-	-	36
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	66 446	1 227 311	-	(167)	-	-	1 293 590
	За 2024 г.	642	66 200	-	(395)	-	-	66 446
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	120 000	-	-	(20 500)	-	-	99 500
	За 2024 г.	387 200	-	-	(267 200)	-	-	120 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 056	3 024	-	-	-	-	9 079
	За 2024 г.	5 873	500	-	(317)	-	-	6 056
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	307	80	-	-	-	-	387
	За 2024 г.	25 984	-	-	(25 677)	-	-	307
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8 434	1 342	-	-	-	-	9 776
	За 2024 г.	13 741	2 699	-	(8 006)	-	-	8 434
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11 365	384	-	-	-	-	11 749
	За 2024 г.	8 167	3 198	-	-	-	-	11 365
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	73	22	-	-	-	-	95
	За 2024 г.	62	12	-	-	-	-	73
Итого	За 2025 г.	299 241	1 437 758	-	(107 050)	(156)	X	1 629 793
	За 2024 г.	561 847	158 818	-	(421 423)	(3)	X	299 241

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.	18 165	34 555	27 255	-	25 465
	За 2024 г.	12 575	25 787	20 197	-	18 165
в том числе: Отпуска	За 2025 г.	18 165	34 555	27 255	-	25 465
	За 2024 г.	12 575	25 787	20 197	-	18 165

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	508 532	508 532	792 929
в том числе: МИФНС №5 ПО ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	508 532	508 532	508 532
Альфа-Банк АО	-	-	284 397

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 997 089	2 393 949
Затраты на оплату труда	312 849	241 935
Отчисления на социальные нужды	88 683	68 600
Амортизация	134 553	126 059
Прочие затраты	276 637	223 146
Итого по элементам	3 809 811	3 053 689
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 480)	2 200
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 803 331	3 055 889

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-