

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	115	(96)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	115	(103)
	3а 2024 г.	115	(89)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	115	(96)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	115	(96)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	115	(103)
	3а 2024 г.	115	(89)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	115	(96)
из них исключительные права	3а 2025 г.	115	(96)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	115	(103)
	3а 2024 г.	115	(89)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	115	(96)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	12	19	26
в том числе:			
Другие НМА	12	19	26
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	18	-	180	-	-	-	198	-
	3а 2024 г.	8	-	10	-	-	-	18	-
в том числе: Лицензия ЛПЦ 007926 ВР (Скважина №42205404, №42206056) Елецко-Лозовский участок недр	3а 2025 г.	18	-	180	-	-	-	198	-
	3а 2024 г.	8	-	10	-	-	-	18	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	88	-	88	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 698 212	(863 373)	138 187	(9 536)	9 218	(181 960)	-	-	-	-	-	2 826 862	(1 036 114)
	3а 2024 г.	1 712 478	(775 264)	1 061 593	(75 860)	62 033	(150 143)	-	-	-	-	-	2 698 212	(863 373)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 480 485	(349 206)	-	-	-	(69 396)	-	-	-	-	-	1 480 485	(418 603)
	3а 2024 г.	838 372	(292 148)	642 113	-	-	(57 058)	-	-	-	-	-	1 480 485	(349 206)
Сооружения	3а 2025 г.	479 681	(183 896)	14 816	-	-	(30 973)	-	-	-	-	-	494 496	(214 869)
	3а 2024 г.	297 505	(154 618)	182 176	-	-	(29 279)	-	-	-	-	-	479 681	(183 896)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	694 852	(315 461)	97 530	(9 352)	9 034	(74 608)	-	-	-	-	-	783 029	(381 035)
	3а 2024 г.	539 087	(310 341)	221 434	(65 669)	53 574	(58 693)	-	-	-	-	-	694 852	(315 461)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 963	(1 408)	2 777	-	-	(574)	-	-	-	-	-	6 740	(1 982)
	3а 2024 г.	1 542	(1 050)	2 427	(6)	-	(358)	-	-	-	-	-	3 963	(1 408)
Транспортные средства	3а 2025 г.	18 942	(8 149)	15 358	-	-	(4 825)	-	-	-	-	-	34 300	(12 974)
	3а 2024 г.	28 579	(13 278)	503	(10 140)	8 431	(3 302)	-	-	-	-	-	18 942	(8 149)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	8 205	(4 460)	929	(184)	184	(1 312)	-	-	-	-	-	8 949	(5 588)
	3а 2024 г.	6 296	(3 246)	1 909	-	-	(1 214)	-	-	-	-	-	8 205	(4 460)
Земельные участки	3а 2025 г.	8 129	-	6 698	-	-	-	-	-	-	-	-	14 826	-
	3а 2024 г.	274	-	7 854	-	-	-	-	-	-	-	-	8 129	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 956	(793)	80	-	-	(271)	-	-	-	-	-	4 037	(1 064)
	3а 2024 г.	823	(584)	3 178	(45)	29	(239)	-	-	-	-	-	3 956	(793)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		4.2. Изменения и движение прав пользования активами								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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	1 775 921	1 826 710	936 939
в том числе:			
Здания	1 061 882	1 131 278	546 224
Сооружения	279 627	295 784	142 888
Машины и оборудование (кроме офисного)	401 994	379 391	228 745
Офисное оборудование	4 758	2 555	492
Транспортные средства	21 326	10 793	15 301
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 361	3 745	3 050
Другие виды основных средств	2 973	3 163	239
Неамортизируемые основные средства - всего	14 826	8 129	274
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	14 826	8 129	274
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	-	-	-
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	3а 2025 г.	52 252	-	39 599	-	(26 404)	(29 891)	35 555	-
	3а 2024 г.	27 830	-	57 118	-	(12 696)	(20 000)	52 252	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	120 934	-	95 114	-	(7 095)	(108 296)	100 657	-
	3а 2024 г.	471 506	-	886 550	-	(195 530)	(1 041 593)	120 934	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	130 290	-	25 400	(18 600)	-	-	-	-	137 090	-
	3а 2024 г.	190 820	-	-	(60 530)	-	-	-	-	130 290	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	13 020	-	-	-	-	-	-	-	13 020	-
	3а 2024 г.	13 020	-	-	-	-	-	-	-	13 020	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	117 270	-	25 400	(18 600)	-	-	-	-	124 070	-
	3а 2024 г.	177 800	-	-	(60 530)	-	-	-	-	117 270	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	130 290	-	25 400	(18 600)	-	-	-	-	137 090	-
	3а 2024 г.	190 820	-	-	(60 530)	-	-	-	-	130 290	-

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.	364 614	-	3 854 798	(3 806 795)	-	-	X	X	412 617	-
	За 2024 г.	307 416	-	3 319 328	(3 262 131)	-	-	X	X	364 614	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	88 142	-	1 193 043	(15 997)	-	-	(1 169 034)	-	96 155	-
	За 2024 г.	83 331	-	1 100 773	(13 489)	-	-	(1 082 473)	-	88 142	-
Готовая продукция	За 2025 г.	20 652	-	-	(634 040)	-	-	640 610	-	27 222	-
	За 2024 г.	6 897	-	-	(644 660)	-	-	658 415	-	20 652	-
Товары	За 2025 г.	-	-	308	(303)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	128	(128)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 075	-	910 991	(1 419 387)	-	-	528 424	-	21 104	-
	За 2024 г.	4 303	-	731 583	(1 158 869)	-	-	424 058	-	1 075	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	254 744	-	1 750 455	(1 737 068)	-	-	-	-	268 132	-
	За 2024 г.	212 886	-	1 486 844	(1 444 986)	-	-	-	-	254 744	-

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	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 387 773	-	1 442 479	-	(1 285 339)	(17)	-	-	1 544 896	-
	3а 2024 г.	1 652 812	-	1 185 164	-	(1 450 203)	-	-	-	1 387 773	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	162 665	-	101 799	-	(65 373)	(17)	-	-	199 075	-
	3а 2024 г.	747 313	-	45 088	-	(629 736)	-	-	-	162 665	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 134 830	-	1 045 762	-	(1 134 782)	-	-	-	1 045 810	-
	3а 2024 г.	634 953	-	1 134 830	-	(634 953)	-	-	-	1 134 830	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	84 464	-	291 986	-	(84 464)	-	-	-	291 986	-
	3а 2024 г.	265 295	-	283	-	(181 114)	-	-	-	84 464	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 221	-	2 042	-	(720)	-	-	-	4 542	-
	3а 2024 г.	3 546	-	3 214	-	(3 540)	-	-	-	3 221	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 593	-	890	-	-	-	-	-	3 483	-
	3а 2024 г.	1 703	-	1 749	-	(858)	-	-	-	2 593	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 387 773	-	1 442 479	-	(1 285 339)	(17)	-	X	1 544 896	-
	3а 2024 г.	1 652 812	-	1 185 164	-	(1 450 203)	-	-	X	1 387 773	-

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		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 331 429	-	-	(271 143)	-	-	1 060 286
	3а 2024 г.	1 469 286	70 000	-	(207 857)	-	-	1 331 429
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 261 429	-	-	(271 143)	-	-	990 286
	3а 2024 г.	1 469 286	-	-	(207 857)	-	-	1 261 429
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	70 000	-	-	-	-	-	70 000
	3а 2024 г.	-	70 000	-	-	-	-	70 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	688 486	813 107	-	(43 440)	-	-	1 458 153
	3а 2024 г.	753 949	55 528	-	(120 991)	-	-	688 486
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	36 318	41 870	-	(36 318)	-	-	41 870
	3а 2024 г.	75 986	36 318	-	(75 985)	-	-	36 318
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 190	30 937	-	(4 190)	-	-	30 937
	3а 2024 г.	39 441	4 190	-	(39 441)	-	-	4 190
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	173	77 313	-	(173)	-	-	77 313
	3а 2024 г.	132	41	-	-	-	-	173
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11 987	633 827	-	(137)	-	-	645 677
	3а 2024 г.	13 055	128	-	(1 197)	-	-	11 987
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	600 000	-	-	-	-	-	600 000
	3а 2024 г.	600 000	-	-	-	-	-	600 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	5 687	3 294	-	-	-	-	8 981
	3а 2024 г.	4 863	1 541	-	(717)	-	-	5 687
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 229	3 456	-	(2 622)	-	-	9 063
	3а 2024 г.	4 893	3 612	-	(277)	-	-	8 229
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	12 610	15 616	-	-	-	-	28 226
	3а 2024 г.	4 013	8 597	-	-	-	-	12 610
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 191	3 258	-	-	-	-	5 449
	3а 2024 г.	5 356	209	-	(3 374)	-	-	2 191
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	7 101	3 536	-	-	-	-	10 637
	3а 2024 г.	6 210	891	-	-	-	-	7 101
Итого	3а 2025 г.	2 019 915	813 107	-	(314 583)	-	X	2 518 439
	3а 2024 г.	2 223 235	125 528	-	(328 848)	-	X	2 019 915

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	10 805 175	10 071 541	9 976 750

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 248 829	2 634 281
Затраты на оплату труда	167 839	130 077
Отчисления на социальные нужды	44 593	25 259
Амортизация	181 817	150 095
Прочие затраты	1 983 580	1 638 242
Итого по элементам	5 626 658	4 577 954
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 509 566)	(2 704 383)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 117 092	1 873 571

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.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью Племенное хозяйство «Рудничное»
ИНН 4813009840 КПП 481301001 ОГРН 1074813000316**

Адрес: 398502, Липецкая обл, м.о. Липецкий, с Тюшевка, тер. Рудничное, влд. 1

В настоящей Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности ООО ПХ «Рудничное» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения ее денежных средств.

Все приведенные в настоящей Пояснительной записке стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Племенное хозяйство «Рудничное» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 14 марта 2007г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 5 по Липецкой области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1074813000316.

Местонахождение (юридический адрес): 398502, Липецкая обл, м.о. Липецкий, с Тюшевка, тер. Рудничное, влд. 1.

Почтовый адрес: 398501, Липецкая обл, м.о. Липецкий, тер. Комплекс Рудничный, зд. 1

Территориальным органом федеральной службы государственной статистики по Липецкой области Обществу присвоены коды:

ОКПО –97981631;

ОКТМО –42540000;

ОКВЭД –01.47;

ОКФС –16;

ОКОПФ –12300.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 8 072 905,00 (Восемь миллионов семьдесят две тысячи девятьсот пять) рублей.

Учредителями являются граждане РФ: Кирьянов Эдуард Леонидович (33,75%) Воронцов Владимир Александрович (33,75%), Ван Ден Брук Ольга Николаевна (32,5%).

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025г. составляет 149 человек.

Основным направлением деятельности Общества в 2025 году являлось выращивание птицы в живом весе, производство инкубационного яйца кур, деятельность инкубатора по производству суточного цыпленка.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 01.47 Разведение сельскохозяйственной птицы

Исполнительный орган Общества - директор Воронцов Евгений Владимирович.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Учетная политика и раскрытие существенных показателей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации нормативных актов по бухгалтерскому учету и отчетности и законодательства по налогам и сборам, в частности Федерального закона от 06 декабря 2011 года

№ 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н (редакция от 28.04.2017 года), Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», утвержденного приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н, части второй Налогового Кодекса РФ и иных нормативных актов законодательства о налогах и сборах в РФ.

Показатели баланса и приложений к бухгалтерскому балансу приведены в тысячах рублей. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия птицефабрики»

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Нематериальные активы

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание. Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как создание резерва на их обесценение Обществом не производится.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход),.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства, компьютеры и оргтехника и другие соответствующие объекты, а также капитальные вложения в объекты основных средств.

Применяются:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Актив можно определить в качестве основных средств в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020, если он:

- обличен в материально-вещественную форму;
- задействован в производственных или управленческих целях, применяется в природоохранной или в уставной деятельности, предназначен для сдачи в аренду;
- будет эксплуатироваться дольше 12 месяцев либо одного операционного цикла, если последний превышает указанный период;
- приносит доход либо помогает достичь целей.

Согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение или восстановление основных средств. Списание капитальных вложений происходит в том периоде, когда они выбывают или прекращается их существование. Затраты, связанные с данной операцией, признаются расходами периода, в котором понесены.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на проведение ремонта основных средств в бухгалтерском учете отражаются в том периоде, к которому они относятся, резерв на ремонт основных средств не создается.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и договоров.

Финансовые вложения

Согласно п.2. Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением (не включая налог на добавленную стоимость). По имеющимся на балансе Общества финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется, ввиду отсутствия рынка по этим финансовым вложениям. Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе не создавался. Финансовые вложения Общества не закладывались и не передавались третьим лицам.

К долгосрочным финансовым вложениям отнесены паевые взносы в СПССПК «ЭКОПТИЦА» (ИНН 4813014007) и СКПК «Стокинг» (ИНН 4813805457), а также долгосрочные займы СКПК «Стокинг».

Согласно п. 11 ст. 40.1 ФЗ "О сельскохозяйственной кооперации" кредитный кооператив обязан соблюдать финансовые нормативы, и один из нормативов – это процентное соотношение величины привлеченных средств от членов кооператива и выданных средств членам кооператива. В отношении кредитных кооперативов Банк России осуществляет контроль и надзор за соблюдением кредитными кооперативами требований настоящего Федерального закона, в том числе за соблюдением финансовых нормативов.

Таким образом, Общество, являясь членом СКПК обязано как привлекать займы, так и выдавать их, ввиду действующего законодательства.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Общество учитывает в составе расходов будущих периодов. К расходам будущих периодов Общество, в частности, относит:

- Взнос для формирования паевого фонда СПССПК «ЭКОПТИЦА» (софинансирование строительства убойного цеха согласно протоколу внеочередного общего собрания членов СПССПК Экоптица №б/н от 28.12.2024г.)
- Расходы по регистрации сублицензионного договора на промышленный образец № 106678 (09.03.2022-28.03.2027).

Расходы будущих периодов списываются на текущие расходы в течение периода, к которому они относятся согласно условиям договора.

Капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 8 072 905,00 (Восемь миллионов семьдесят две тысячи девятьсот пять) рублей.

Учредителями являются граждане РФ:

Кириянов Эдуард Леонидович (33,75%)

Воронцов Владимир Александрович (33,75%)

Ван Ден Брук Ольга Николаевна (32,5%)

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Долгосрочные обязательства

К долгосрочным обязательствам отнесены заемные средства в виде инвестиционных кредитов банка ПАО ВТБ. Заемные средства привлечены в предыдущих отчетных периодах на строительство и реконструкцию птицеводческих площадок и приобретение оборудования для них.

Также к долгосрочным обязательствам отнесены заемные средства в виде займов СКПК «Стокинг». Заемные средства привлечены в предыдущих отчетных периодах на обеспечение текущей деятельности Общества.

Краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочным, если срок обращения (погашения) ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

К краткосрочным обязательствам отнесены заемные средства в виде кредитов банка ПАО ВТБ, АО РСХБ. Заемные средства привлечены в отчетном периоде на обеспечение текущей деятельности Общества.

Также в разделе отражены расходы в виде процентов по долгосрочным и краткосрочным обязательствам Общества. Указанные расходы включают начисленные за отчетный период проценты. Проценты признаются Обществом ежемесячно на основании условий договора.

Краткосрочные обязательства отражены в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого кредитора.

Аналитический учет кредиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и договоров.

Налог на прибыль

Сельскохозяйственными товаропроизводителями для целей применения главы 25 НК РФ признаются организации, отвечающие критериям, приведенным в статье 346.2 НК РФ:

- организации, производящие сельскохозяйственную продукцию, осуществляющие ее первичную и последующую (промышленную) переработку (в том числе на арендованных основных средствах), реализующие эту продукцию;
- сельскохозяйственные потребительские кооперативы (перерабатывающие, сбытовые (торговые), снабженческие, садоводческие, огороднические, животноводческие), признаваемые таковыми в соответствии с Федеральным законом от 8 декабря 1995 г. № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации».

При этом доля дохода от реализации произведенной ими сельскохозяйственной продукции, включая продукты ее первичной переработки, произведенные ими из сельскохозяйственного сырья собственного производства, должна составлять не менее 70%.

Так как Общество отвечает признакам сельскохозяйственного товаропроизводителя, то в отчетном периоде применялась льгота по налогу на прибыль в части доходов, полученных от реализации произведенной собственной сельскохозяйственной продукции. В отношении доходов, полученных от прочей деятельности, в отчетном периоде Обществом применялась ставка налога на прибыль 25%.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи собственной произведенной продукции, оказания услуг. Обычными видами деятельности Общество признает любые виды деятельности, носящие систематический характер. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

К основной деятельности относится производство и реализация сельскохозяйственной продукции – птица в живом весе, яйцо инкубационное, цыпленок суточный.

В составе прочих расходов Отчета о финансовых результатах Общество учитывает следующие виды доходов:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от выручки от реализации за произведенную собственную продукцию;
- доходы от ликвидации основных средств;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- курсовые разницы,
- субсидии полученные,
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности, а также доходы от реализации основных средств и иных активов, отличных от выручки от реализации признаются по методу начисления.

Расходы

Расходы, связанные с производством и реализацией, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расходы, связанные с производством и реализацией товаров, работ, услуг, иного имущества и имущественных прав признаются в следующем порядке:

- амортизация признается в качестве расхода на последний день отчетного месяца исходя из суммы начисленной амортизации;
- расходы на оплату труда признаются на последний день отчетного месяца исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда;
- работы и услуги, выполненные (оказанные) сторонними организациями, признаются на дату акта сдачи-приемки работ (услуг);
- расходы по аренде признаются на последний день месяца в сумме, определенной договором, или на дату прекращения договора аренды;
- расходы на командировки, на представительские расходы и иные расходы, произведенные через подотчетных лиц, признаются на дату утверждения авансового отчета.

расходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба) – на дату признания должником либо на дату вступления в законную силу решения суда;

- ## События после отчетной даты

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Воронцов Евгений Владимирович

Яковлева Екатерина Сергеевна

апреля 2026г.