

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2025 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Сельскохозяйственный производственный кооператив Ермак
Сельское хозяйство
СПК - Сельскохозяйственный производственный кооператив
тыс. руб

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
31	12	2025
0543261		
5525009789		
01.50		
52	16	
384		

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	5200	785 195	(358 559)	104 677	(55 098)	17 355	(69 918)	-	-	-	-	-	834 774	(411 122)	
	за 2024 г.	5210	729 713	(314 850)	110 789	(55 307)	9 271	(52 980)	-	-	-	-	-	785 195	(358 559)	
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	5201	191 561	(77 045)	150	-	-	(7 843)	-	-	-	-	-	191 711	(84 888)	
	за 2024 г.	5211	192 012	(77 983)	-	(451)	938	-	-	-	-	-	-	191 561	(77 045)	
машины и оборудование	за 2025 г.	5202	434 747	(202 703)	34 162	(6 560)	6 244	(39 993)	-	-	-	-	-	462 349	(236 452)	
	за 2024 г.	5212	362 363	(168 843)	73 397	(1 013)	-	(33 860)	-	-	-	-	-	434 747	(202 703)	
транспортные средства	за 2025 г.	5203	47 498	(32 337)	5 431	(2 369)	2 369	(3 634)	-	-	-	-	-	50 560	(33 602)	
	за 2024 г.	5213	48 147	(28 817)	-	(649)	-	(3 520)	-	-	-	-	-	47 498	(32 337)	
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5204	17 059	(15 671)	2 228	-	-	(1 450)	-	-	-	-	-	19 287	(17 121)	
	за 2024 г.	5214	17 059	(14 271)	-	-	-	(1 400)	-	-	-	-	-	17 059	(15 671)	
рабочий скот	за 2025 г.	5205	609	(15)	261	(131)	-	(60)	-	-	-	-	-	739	(75)	
	за 2024 г.	5215	727	(211)	6	(124)	211	(15)	-	-	-	-	-	609	(15)	

*На основании образца пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведенного в приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157/н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 марта 2024 г., регистрационный № 77591).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			первоначальная (пере- оцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (пере- оцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (пере- оцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пере- оцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пере- оцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
продуктивный скот	за 2025 г.	5206	80 414	(25 369)	60 137	(46 038)	8 742	(16 593)	-	-	-	-	-	94 513	(33 220)
	за 2024 г.	5216	97 858	(19 716)	35 626	(53 070)	8 122	(13 775)	-	-	-	-	-	80 414	(25 369)
многолетние насаждения	за 2025 г.	5207	2 702	(1 017)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	2 702	(1 086)
	за 2024 г.	5217	2 702	(883)	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	2 702	(1 017)
из них: виноградники	за 2025 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2025 г.	5209	10 605	(4 402)	2 308	-	-	(276)	-	-	-	-	-	12 913	(4 678)
	за 2024 г.	5219	8 845	(4 126)	1 760	-	-	(276)	-	-	-	-	-	10 605	(4 402)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2025 г.	5209.1	5 416	-	2 308	-	-	-	-	-	-	-	-	7 724	-
	за 2024 г.	5219.1	3 736	-	1 680	-	-	-	-	-	-	-	-	5 416	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2025 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2025 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная (пере- оцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (пере- оцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (пере- оцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пере- оцененная) стоимость	накопленная амортизация		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>
Права пользования активами – всего	за 2025 г.	5240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Амортизируемые основные средства – всего	5260	415 928	421 220	397 588
Неамортизируемые основные средства – всего	5265	7 724	5 416	17 275
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	5265.1	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5265.2	7 724	5 416	17 275
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	5265.3	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), – всего	5270	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, – всего	5271	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, – всего	5272	-	-	-
из них: основные средства, находящиеся в залоге	5272.1	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.	5273	-	-	104 677	-	-	(104 677)	-	-
	за 2024 г.	5283	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.	5274	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5284	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2025 г.	5275	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5285	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.	5276	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5286	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.	5277	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5287	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2025 г.	5278	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5288	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы, находящиеся в пути, – всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, – всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	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	поступление		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			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5521	28 442	-	-	-	(28 442)	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5522	6 950	-	-	-	(6 950)	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5523	1 576	-	-	-	(1 576)	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5524	19 916	-	-	-	(19 916)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	26 159	-	39 906	-	(26 159)	-	-	-	39 906	-
	за 2024 г.	5530	-	-	26 159	-	-	-	-	-	26 159	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5511	8 775	-	28 996	-	(8 775)	-	-	-	28 996	-
	за 2024 г.	5531	-	-	8 775	-	-	-	-	-	8 775	-
авансы выданные	за 2025 г.	5512	2 296	-	2 060	-	(2 296)	-	-	-	2 060	-
	за 2024 г.	5532	-	-	2 296	-	-	-	-	-	2 296	-
прочие	за 2025 г.	5513	15 088	-	8 850	-	(15 088)	-	-	-	8 850	-
	за 2024 г.	5533	-	-	15 088	-	-	-	-	-	15 088	-
Итого	за 2025 г.	5500	26 159	-	39 906	-	(26 159)	-	-	X	39 906	-
	за 2024 г.	5520	28 442	-	26 159	-	(28 442)	-	-	X	26 159	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	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
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551	31 400	-	1 792	(13 994)	-	-	19 198
	за 2024 г.	5571	43 603	-	1 656	(13 859)	-	-	31 400
в том числе: кредиты	за 2025 г.	5552	31 400	-	1 792	(13 994)	-	-	19 198
	за 2024 г.	5572	43 603	-	1 656	(13 859)	-	-	31 400
займы	за 2025 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	166 874	212 405	5 707	(201 409)	-	-	183 577
	за 2024 г.	5580	99 068	186 874	2 905	(121 973)	-	-	166 874
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	5561	90 319	83 094	-	(90 319)	-	-	83 094
	за 2024 г.	5581	56 656	90 319	-	(56 656)	-	-	90 319
авансы полученные	за 2025 г.	5562	9 294	7 072	-	(9 294)	-	-	7 072
	за 2024 г.	5582	1 570	9 294	-	(1 570)	-	-	9 294
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	28	1 317	-	(28)	-	-	1 317
	за 2024 г.	5583	9	28	-	(9)	-	-	28
кредиты	за 2025 г.	5564	50 000	108 828	5 707	(84 535)	-	-	80 000
	за 2024 г.	5584	35 960	70 000	2 905	(58 865)	-	-	50 000
займы	за 2025 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5566	17 233	12 094	-	(17 233)	-	-	12 094
	за 2024 г.	5586	4 873	17 233	-	(4 873)	-	-	17 233
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	5566.1	1 782	2 943	-	(1 782)	-	-	2 943
	за 2024 г.	5586.1	2 484	1 782	-	(2 484)	-	-	1 782
Итого	за 2025 г.	5550	198 274	212 405	7 499	(215 403)	-	X	202 775
	за 2024 г.	5570	142 671	186 874	4 561	(135 832)	-	X	198 274

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
1		2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	5700	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5710	-	-	-	-	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	263 098	386 905
Затраты на оплату труда	5620	103 484	100 520
Отчисления на социальные нужды	5630	33 632	32 669
Амортизация	5640	69 918	52 980
Прочие затраты	5650	86 722	50 048
Итого по элементам затрат	5660	556 854	623 122
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(7 639)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	13 256
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	549 215	636 378

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	7 911	11 186
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	7 911	11 186
из них:			
на растениеводство	5901.1	421	798
на животноводство	5901.2	7 460	9 758
на прочие цели	5901.3	30	630
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
в том числе:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5906	-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период		На конец периода
				Получено	Возвращено	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	5910	-	-	-	-
	за 2024 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель
(иное уполномоченное лицо)

(подпись)

Герк Владимир Иосифович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Главный бухгалтер
(иное уполномоченное лицо)
(при наличии)

(подпись)

Никлус Галина Викторовна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))