

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТУРОВСКИЙ ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС»

«Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах»
за 2025 г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТУРОВСКИЙ ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС» (ООО «ТТК») (далее – Общество), создано 15.06.2015 г. путем создания юридического лица, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области) за № **1155043001651** от 15.06.2015; ИНН **5077017567**, Дата постановки на учет в налоговом органе 15.06.2015 г.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Место нахождения Общества: МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. СЕРПУХОВ, ТЕР. ТУРОВО-1, Д. 1, СТР. 1, ОФИС 16.

Основным видом экономической деятельности Общества является:

- *Выращивание овощей (ОКВЭД 01.13.1).*

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Общества (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества, срок действия полномочий 5 лет).

Руководитель Общества - Генеральный директор Шаковец Александр Геннадьевич.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет **466 056** тыс. рублей.

Участниками Общества являются:

ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ

Доля:

418 656 000 руб. (89,83 %);

ЗАЙЦЕВ СЕРГЕЙ СТАНИСЛАВОВИЧ

Доля:

47 400 000 руб. (10,17 %);

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 года составила 107 человек, на 31.12.2024 года – 81 человек.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с Федеральными стандартами РФ, требованиями ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 25.12.2021 года № 44 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

В 2025 году Общество применяло ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

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

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года.

Курсы валют на даты составили:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78.2267	101.6797	89.6883
Евро	92.0938	106.1028	99.1919

В 2025 году не было операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не было.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в действующей редакции.

В отчетном году Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Приложение:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

3. Нематериальные активы (3.1; 3,2; 3,3)

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.

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

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

Приложение:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

4. Основные средства (4,1; 4,3; 4,5).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2025 и 2024 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5 «Финансовые вложения».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

В отчетном периоде Общество имело доходы по финансовым вложениям - полученные проценты по выданным займам юридическим лицам в размере 37 151 тыс. рублей.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55 за 2025 г.						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
55	180 100 000,00		11 487 609 000,00	11 462 338 000,00	205 371 000,00	
55.03	180 100 000,00		11 487 609 000,00	11 462 338 000,00	205 371 000,00	
40702810240000008966, ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	180 100 000,00		9 127 132 000,00	9 149 232 000,00	158 000 000,00	
40702810701770025885, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)			2 360 477 000,00	2 313 106 000,00	47 371 000,00	
Итого	180 100 000,00		11 487 609 000,00	11 462 338 000,00	205 371 000,00	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	3 700 000,00				3 700 000,00	
58.02	3 700 000,00				3 700 000,00	
ПАО СБЕРБАНК (Юр.лицо)	3 700 000,00				3 700 000,00	
Итого	3 700 000,00				3 700 000,00	

Приложение:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

5. Финансовые вложения (5.1)

Налог на прибыль, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество не формирует в бухгалтерском учете и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Информация о текущем налоге на прибыль соответствует сумме начисленного к уплате ЕСХН. Общество не является плательщиком налога на прибыль, так как применяет ЕСХН с объектом налогообложения «доходы-расходы». Сумма бухгалтерской прибыли за 2025 год по данным регистров бухгалтерского учета составила **36 874** тыс. руб.

Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

Приложение:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

6. Запасы (6.1)

Дебиторская задолженность

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

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1 в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году составил на 31.12.2025 0 руб.

Приложение:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

7.Дебиторская задолженность (7,1; 7,2)

Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам:
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.						
Счет Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		1 394 552 871,84	139 304 964,51	85 129 516,27		1 340 377 423,60
67.01		717 259 777,03	72 600 000,00			644 659 777,03
ПАО СБЕРБАНК (Юр.лицо)		717 259 777,03	72 600 000,00			644 659 777,03
67.02			66 704 964,51	66 704 964,51		
ПАО СБЕРБАНК (Юр.лицо)			66 704 964,51	66 704 964,51		
67.03		60 143 387,02				60 143 387,02
Зайцев Сергей Станиславович		500 000,00				500 000,00
Саркисян Аршавир Оникович //Россия, 142275, обл Московская, р-н Серпуховский, с Турово, Дачная, д. 1		700 000,00				700 000,00
ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ //Российская Федерация, 121614, Москва г, КРЫЛАТСКИЕ ХОЛМЫ ул, дом 30.		58 943 387,02				58 943 387,02
67.04		5 919 291,32		1 760 472,21		7 679 763,53
Зайцев Сергей Станиславович		60 369,22		14 999,83		75 369,05
Саркисян Аршавир Оникович //Россия, 142275, обл Московская, р-н Серпуховский, с Турово, Дачная, д. 1		194 287,75		20 999,88		215 287,63
ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ //Российская Федерация, 121614, Москва г, КРЫЛАТСКИЕ ХОЛМЫ ул, дом 30.		5 664 634,35		1 724 472,50		7 389 106,85
67.05		525 669 625,71				525 669 625,71
Зайцев Сергей Станиславович		115 390 876,74				115 390 876,74
ООО "АНГЕЛ"		37 027 369,86				37 027 369,86
ООО "ЦЭО "Восток"		46 040 480,62				46 040 480,62
ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ //Российская Федерация, 121614, Москва г, КРЫЛАТСКИЕ ХОЛМЫ ул, дом 30.		327 210 898,49				327 210 898,49
67.06		85 560 790,76		16 664 079,55		102 224 870,31
Зайцев Сергей Станиславович		16 448 878,36		3 203 344,80		19 652 223,16
ООО "АНГЕЛ"		5 699 720,35		1 110 821,08		6 810 541,43
ООО "ЦЭО "Восток"		1 243 231,94		242 414,63		1 485 646,57
ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ //Российская Федерация, 121614, Москва г, КРЫЛАТСКИЕ ХОЛМЫ ул, дом 30.		62 168 960,11		12 107 499,04		74 276 459,15
Итого		1 394 552 871,84	139 304 964,51	85 129 516,27		1 340 377 423,60

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

Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8 «Обязательства» по видам задолженности

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 8.2 в разделе 8 «Обязательства»

Приложение:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

8. Обязательства (8.1; 8,2)

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 8.3 Раздел 8 «Обязательства».

Приложение:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

8 Оценочные обязательства (8.3).

Обеспечения обязательств

Финансирование ПАО Сбербанком по кредитному договору № 01020018/00742100 от 10.08.2018 года строительства агрокомплекса Туровский агропромышленный комплекс обеспечено векселями, которые находятся в ПАО Сбербанк до полного погашения кредита:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 009.01 за 2025 г.						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Пороты за пери		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
009.01	525 669 625,71				525 669 625,71	
Зайцев Сергей Станиславович	115 390 876,74				115 390 876,74	
ООО "АНГЕЛ"	37 027 369,86				37 027 369,86	
ООО "ЦЭО "Восток"	46 040 480,62				46 040 480,62	
ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ //Российская Федерация, 121614, Москва г, КРЫЛАТСКИЕ ХОЛМЫ ул, дом	327 210 898,49				327 210 898,49	
Итого	525 669 625,71				525 669 625,71	

Приложение:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

9. Обеспечения обязательств (9).

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: **443 637** тыс. руб. (без НДС):

90.01.1, Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	тыс. рублей
Огурец	372 258
Томат	59 375
Прочее	12 004
Итого	443 637

Доходы от реализации за 2024 год составили: **517 535** тыс. руб. (без НДС):

90.01.1, Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	тыс. рублей
огурец	489 503
томат	24 590
Прочее	3 442
Итого	517 535

Себестоимость продаж за 2025 год составляет **282 374** тыс. руб.:

90.02.1, Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения	тыс. рублей
Огурец	252 170
Томат	15 878
Прочее	14 326
Итого	282 374

Себестоимость продаж за 2024 год составляет **246 990** тыс. руб.:

90.02.1, Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения	тыс. рублей
огурец	229 473
томат	16 061
прочее	1 456
Итого	246 990

Приложение:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **40 272 тыс. руб.** и представлена следующими видами доходов:

91.01, Прочие доходы	тыс. рублей
Курсовые разницы	28
Субсидия	2 794
Проценты по депозиту	37 151
Прочие внереализационные доходы	299
Итого	40 272

Сумма прочих доходов в 2024 году составила **26 044 тыс. руб.** и представлена следующими видами доходов:

91.01, Прочие доходы	тыс. рублей
Курсовые разницы	37
Проценты по векселю	106
Проценты по депозиту	19 412
Прочие внереализационные доходы и расходы	2 793
Реализация прочего имущества (материалов)	3 696
Итого	26 044

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **96 773** тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

91.02, Прочие расходы	тыс. рублей
Проценты к уплате	83 429
Прочие внереализационные доходы (расходы)	11 094
Прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету	1 323
Расходы на услуги банков	690
Реализация прочего имущества (материалов)	187
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	50
Итого	96 773

Сумма прочих расходов в 2024 году составила **59 280** тыс. руб. и представлена следующими видами расходов

91.02, Прочие расходы	тыс. рублей
Курсовые разницы	50
Проценты к уплате	18 715
Прочие внереализационные расходы	35 979
Прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету	935
Расходы на услуги банков	427
Реализация прочего имущества (материалов)	3 174
Итого	59 280

Влияние санкций

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 и 2024 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. № 11н.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:
 - косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежи поставщикам/подрядчикам и платежи (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации).

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г.						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
Статьи движения денежных средств						
51	924 470,76		12 225 799 179,35	12 225 541 704,51	1 181 945,60	
40702810200000241354, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	2 538,73				2 538,73	
40702810240000008966, ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	917 630,70		9 687 297 257,30	9 687 040 086,84	1 174 801,16	
Возврат от поставщика			1 393 331,86			
Комиссия банка				258 956,39		
Оплата поставщику				326 100 524,74		
Оплата труда				24 519 845,94		
Переводы между банковскими счетами			20 000 000,00	212 312 000,00		
Перечисление подотчетному лицу				517 147,29		
Погашение займа				72 600 000,00		
Получение оплаты от			488 108 822,23			
Проценты по депозитному договору			24 067 126,16			
Проценты по кредитному договору				66 704 964,51		
Прочие платежи по текущим операциям				8 970 457 501,82		
Прочие поступления по текущим операциям			9 153 727 977,05			
Уплата налогов и сборов, кроме налога на прибыль				13 569 146,15		
40702810701770025885, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	4 301,33		2 538 501 922,05	2 538 501 617,67	4 605,71	
Комиссия банка				24 617,67		
Переводы между банковскими счетами			212 312 000,00	20 000 000,00		
Проценты по депозитному договору			13 083 922,05			
Прочие платежи по текущим операциям				2 518 477 000,00		
Прочие поступления по текущим операциям			2 313 106 000,00			
Итого	924 470,76		12 225 799 179,35	12 225 541 704,51	1 181 945,60	

Специальные пояснения.

Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:
ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ– участник Общества;

ЗАЙЦЕВ СЕРГЕЙ СТАНИСЛАВОВИЧ– участник Общества;

ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ– генеральный директор.

В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами не было.

В 2025оду осуществлялись операции со связанными сторонами в виде договоров займов:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67.03		60 143 387,02				60 143 387,02
Зайцев Сергей Станиславович		500 000,00				500 000,00
Саркисян Аршавир Оникович //Россия, 142275, обл Московская, р-н Серпуховский, с Турово, Дачная, д. 1		700 000,00				700 000,00
ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ //Российская Федерация, 121614, Москва г, КРЫЛАТСКИЕ ХОЛМЫ ул, дом 30.		58 943 387,02				58 943 387,02
67.04		5 919 291,32	1 760 472,21			7 679 763,53
Зайцев Сергей Станиславович		60 369,22	14 999,83			75 369,05
Саркисян Аршавир Оникович //Россия, 142275, обл Московская, р-н Серпуховский, с Турово, Дачная, д. 1		194 287,75	20 999,88			215 287,63
ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ //Российская Федерация, 121614, Москва г, КРЫЛАТСКИЕ ХОЛМЫ ул, дом 30.		5 664 634,35	1 724 472,50			7 389 106,85
67.05		525 669 625,71				525 669 625,71
Зайцев Сергей Станиславович		115 390 876,74				115 390 876,74
ООО "АНГЕЛ"		37 027 369,86				37 027 369,86
ООО "ЦЭО "Восток"		46 040 480,62				46 040 480,62
ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ //Российская Федерация, 121614, Москва г, КРЫЛАТСКИЕ ХОЛМЫ ул, дом 30.		327 210 898,49				327 210 898,49
67.06		85 560 790,76	16 664 079,55			102 224 870,31
Зайцев Сергей Станиславович		16 448 878,36	3 203 344,80			19 652 223,16
ООО "АНГЕЛ"		5 699 720,35	1 110 821,08			6 810 541,43
ООО "ЦЭО "Восток"		1 243 231,94	242 414,63			1 485 646,57
ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ //Российская Федерация, 121614, Москва г, КРЫЛАТСКИЕ ХОЛМЫ ул, дом 30.		62 168 960,11	12 107 499,04			74 276 459,15
Итого		1 394 552 871,84	139 304 964,51	85 129 516,27		1 340 377 423,60

Конечным бенефициаром Общества в 2025 году является:

- ШАКОВЕЦ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ-89,83 %.

Основному управленческому персоналу были выплачены денежные вознаграждения за 2025 год:

- заработная плата –5 646 тыс. руб.

- страховые взносы 1687 тыс. руб.

Основному управленческому персоналу были выплачены денежные вознаграждения за 2024 год:

- заработная плата – 2 771 тыс. руб.;
- страховые взносы – 831 тыс. руб.

Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строк 1520 "Кредиторская задолженность" или 1450 «Прочие обязательства»

Существенные показатели расшифрованы в таблице 8. «Обязательства» пояснений в табличной форме.

Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Права пользования активами» и «Арендные обязательства» по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. по договорам аренды. Раскрытие информации о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам.

- По состоянию на 31.12.2025 года сальдо по счету 01.03 «Аренда имущества» составляло 0 тыс. руб.,
 - По состоянию на 31.12.2024 года сальдо по счету 01.03 «Аренда имущества» составляло 0 тыс. руб.
 - По состоянию на 31.12.2025 года сальдо по счету 76.07 «Расчеты по аренде» составляло 0 тыс. руб.,
- По состоянию на 31.12.2024 года сальдо по счету 76.07 «Расчеты по аренде» составляло 0 тыс. руб.

Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н

в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации.

В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Непрерывность деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность по выращиванию овощей. Выручка от реализации за 2025 год 443 637 тыс. рублей (без НДС).

Чистые активы Общества в течение трёх последовательных отчетных периодов, имеют меньшее значение. Недостаточность чистых активов по отношению к уставному капиталу в соответствии с бухгалтерским учетом и отчетом об изменении капитала составила:

Показатель	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Стоимость чистых активов	341 717	300 575	138 629
Уставный капитал	466 056	466 056	466 056
Недостаточность чистых активов	124 339	165 481	327 427

По данным отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет положительное сальдо денежных потоков от текущих операций в размере 72 857 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 года Общество имеет положительное сальдо денежных потоков от текущих операций в размере 56 387 тыс. рублей.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые будут приносить доходы в будущем.

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Приложение:

Табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

3. Нематериальные активы: 3.1; 3.2; 3.3

4. Основные средства: 4.1; 4.3; 4.5

5. Финансовые вложения: 5.1

6. Запасы: 6.1

7. Дебиторская задолженность: 7.1 ; 7.2

8. Обязательства: 8.1 ; 8.2; 8.3

9. Обеспечения обязательств: 9

10. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор

А.Г.Шаковец

«___» Марта 2026 года

М.П.