Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Земледелец» (сокращенное фирменное наименование ООО «Земледелец») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 393923, Тамбовская область, Муниципальный округ Моршанский, село Гумны, улица Ламзина, дом 24.

Фактический (почтовый) адрес: 393923, Тамбовская область, Муниципальный округ Моршанский, село Гумны, улица Ламзина, дом 24.

Дата государственной регистрации: 13 июля 2001 года, ОГРН 1026800677672 от 13 сентября 2002 года.

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб. Участниками общества являются физические лица. Доли в Уставном капитале общества распределены между участниками следующим образом:

1. Ерофеев Валерий Анатольевич – 75% (7 500 рублей);
2. Шкитин Сергей Васильевич – 12,5% (1 250 рублей);
3. Просандеев Александр Александрович – 12,5% (1 250 рублей).

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация относится к сельскохозяйственному предприятию, основной деятельностью которого является выращивание зерновых и зернобобовых культур, семян масличных культур.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

В соответствии с Протоколом от 21 июня 2022 года руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Директором Ерофеевым Валерием Анатольевичем. При осуществлении руководства деятельностью Общества Директор действует от имени Общества без доверенности.

Среднегодовая численность работников на 31.12.2025 г. составила 75 человек, в 2024 году – 75 человек.

Обязательный аудит проведен аудиторской организацией ООО «Аудитсоюз Тмб» (ОГРН 1226800003650).

ООО «Земледелец» не имеет действующих лицензий.

Незавершенных судебных разбирательств на отчетную дату и на дату составления отчетности нет.

Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.11.2011г.;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н);
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России №157н от 04.010.2023г
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах, приложений к ним;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

1. Основные виды экономической деятельности

Сведения об основном виде деятельности – 01.11.1 Выращивание зерновых культур

Сведения о дополнительных видах деятельности – 01.11.2 Выращивание зернобобовых культур, 01.11.3 Выращивание семян масличных культур, 01.19.1 Выращивание однолетних кормовых культур, 01.41 Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока, 01.42 Разведение прочих пород крупного рогатого скота и буйволов, производство спермы, 01.61 Предоставление услуг в области растениеводства, 10.41.2 Производство нерафинированных растительных масел и их фракций, 10.61.2 Производство муки из зерновых культур, 10.61.3 Производство крупы и гранул из зерновых культур, 10.61.4 Производство мучных смесей и приготовление мучных смесей или теста для хлеба, тортов, бисквитов и блинов, 36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд, 46.90 Торговля оптовая неспециализированная, 47.29.39 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах, не включенными в другие группировки, 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

2. Учетная политика

Основные элементы учетной политики предприятия.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998г., Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2008 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам»; Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с тем, что является «сельхозтоваропроизводителем», а по деятельности, связанной с реализацией произведенной сельскохозяйственной продукции, а также с реализацией произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукции, установлена ставка по налогу на прибыль в размере 0 процентов. Удельный вес выручки от реализации сельскохозяйственной продукции к общей сумме выручки за 2025 год составил – 99,2 %

Изменения учетной политики, принятые с 2025 года.

В связи с введением в действие с 01.04.2025 г. федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», в учетную политику внесены изменения в части проведения инвентаризации.

Для обязательного проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия. Отсутствие одной пятой и более членов инвентаризационной комиссии при обязательном проведении инвентаризации является основанием для признания результатов инвентаризации недействительными.

Основные средства и капитальные вложения.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 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. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования ОС

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

Оценка ОС

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

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

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация ОС

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.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств (за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации) линейным способом, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, стоимостью равной или менее 40 тыс. руб. за единицу, классифицируются Обществом как материалы. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Выбытие ОС

Продажа объекта ОС отражается с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы». По кредиту показывается вся сумма поступлений от продажи объекта ОС, а по дебету – его балансовая стоимость, затраты на продажу, а также сумма начисленного НДС. Доходы и расходы признаются в периоде списания объекта ОС, а результат от продажи (прибыль или убыток) отражается в отчете о финансовых результатах свернуто (п.44 ФСБУ 6/2020).

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Аренда (лизинг).

Организация 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.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Финансовые вложения.

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений», утвержденных Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002 г. (с изменениями и дополнениями от 27.11.2006 г.).

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, и другие.

Ценные бумаги учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитывать на счете 55 «Специальные счета в банках».

В составе финансовых вложений учитывается дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Не относятся к финансовым вложениям векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

Депозиты, за исключением депозитов до востребования и депозитов, размещенных на срок до 92 дней (включительно), отражаются в составе «Финансовых вложений» по строке 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения» в зависимости от срока погашения. Депозиты до востребования и депозиты, размещенные на срок до 92 дней (включительно) подлежат отражению в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» относятся к денежным эквивалентам.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими расходами. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают 5% от покупной стоимости ценных бумаг.

Списание финансовых вложений при их выбытии производятся по первоначальной стоимости (п. 26 ПБУ 19/02).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ «Доходы организации».

Материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ №180Н от 15 ноября 2019 г.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Готовая продукция в течение года приходуется по плановой себестоимости с доведением ее в конце года до фактической себестоимости.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которых проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Незавершенное производство.

Оценка незавершенного производства производится обществом по фактической производственной себестоимости.

Дебиторская задолженность.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8\2010).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства: по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпусков на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в прочих расходах.

Общество применяет упрощенный расчет оценочного обязательства согласно разделу V Методических рекомендаций на промежуточные отчетные даты (ежемесячно) с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Признание доходов.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации продукция растениеводства, покупных товаров.

Доходы от сдачи имущества в аренду не являются доходами от обычных видов деятельности.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от №32н 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

Прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих расходов.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

Общепроизводственные расходы, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Закрытие и распределение затрат по счету 25 «Общепроизводственные расходы», относящиеся к видам производства, производится в конце года по видам продукции.

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[1]		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	за 2025 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:														
	за _____ 2025 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	за _____ 2024 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права[3]	за _____ 2025 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 2024 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		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, созданные организацией - всего	за _____ 2025 г. [2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 2024 г. [3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	за _____ 2024 г. [3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права[5]	за _____ 2025 г. [2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 2024 г. [3]		(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[4]	На 31 декабря 2024 г.[5]	На 31 декабря 2023 г.[6]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-

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. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

22

	2025 г. [2]								
(группа, объект)	за ____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за ____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за ____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за ____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за ____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

23

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. [2]	-	-	-	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-
(группа, объект)	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	-
из них						
исключительные права	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	-
в том числе:						
(группа, объект)	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	-
из них						
исключительные права	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	-

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 амортиза-ция и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифици-ровано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортиза-ция	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. [2]	909 246	(378 803)	106 148	(1 850)	1 716	(83 665)	-	-	-	-	-	1 013 544	(460 752)
	за 2024 г. [3]	809 101	(300 610)	103 649	(3 504)	3 019	(81 212)	-	-	-	-	-	909 246	(378 803)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 г. [2]	105 009	(34 056)	19 159	(-)	-	(9 547)	-	-	-	-	-	124 168	(43 603)
	за 2024 г. [3]	98 690	(25 354)	6 319	(-)	-	(8 702)	-	-	-	-	-	105 009	(34 056)
машины и оборудование	за 2025 г. [2]	653 680	(295 011)	70 269	(1 268)	1 134	(63 288)	-	-	-	-	-	722 681	(357 165)
	за 2024 г. [3]	581 189	(237 586)	75 605	(3 114)	2 691	(60 116)	-	-	-	-	-	653 680	(295 011)
транспортные средства	за 2025 г. [2]	93 423	(45 002)	2 200	-	-	(9 360)	-	-	-	-	-	95 623	(54 362)
	за 2024 г. [3]	82 673	(34 056)	10 750	-	-	(10 946)	-	-	-	-	-	93 423	(45 002)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г. [2]	10 251	(4 734)	784	(582)	582	(1 470)	-	-	-	-	-	10 453	(5 622)
	за 2024 г. [3]	8 360	(3 614)	2 281	(390)	328	(1 448)	-	-	-	-	-	10 251	(4 734)
земельные участки и объекты природопользования	за 2025 г. [2]	46 883	-	13 736	-	-	-	-	-	-	-	-	60 619	-
	за 2024 г. [3]	38 189	-	8 694	-	-	-	-	-	-	-	-	46 883	-
Инвестиционная недвижимость - всего	за ____ 2025 г. [2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за ____ 2024 г. [3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за ____ 2025 г. [2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	за ____ 2024 г. [3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

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. [2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за _____ 2024 г. [3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:												
	за _____ 2025 г. [2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(объект)	за _____ 2024 г. [3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего	492 173	483 560	470 302
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	80 565	70 953	73 336
машины и оборудование	365 516	358 669	343 603
транспортные средства	41 261	48 421	48 617
производственный и хозяйственный инвентарь	4 831	5 517	4 746
Неамортизируемые основные средства - всего	60 619	46 883	38 189
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *(группа, объект)*	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	23 768	44 327	54 044
в том числе: машины и оборудование	23 768	44 327	54 044
из них основные средства, находящиеся в залоге	23 768	44 327	54 044

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. [2]	-	-	105 998	-	(-)	(105 998)	-	-
	за 2024 г. [3]	-	-	103 649	-	(-)	(103 649)	-	-
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 г. [2]	-	-	19 009	-	(-)	(19 009)	-	-
	за 2024 г. [3]	-	-	6 319	-	(-)	(6 319)	-	-
машины и оборудование	за 2025 г. [2]	-	-	70 269	-	-	(70 269)	-	-
	за 2024 г. [3]	-	-	75 605	-	-	(75 605)	-	-
транспортные средства	за 2025 г. [2]	-	-	2 200	-	-	(2 200)	-	-
	за 2024 г. [3]	-	-	10 750	-	-	(10 750)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г. [2]	-	-	784	-	-	(784)	-	-
	за 2024 г. [3]	-	-	2 281	-	-	(2 281)	-	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2025 г. [2]	-	-	13 736	-	-	(13 736)	-	-
	за 2024 г. [3]	-	-	8 694	-	-	(8 694)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за ____ 2025 г. [2]	150	-	-	-	(-)	(150)	-	-
	за ____ 2024 г. [3]	150	-	-	-	(-)	(-)	150	-
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 г. [2]	150	-	-	-	(-)	(150)	-	-
	за 2024 г. [3]	150	-	-	-	(-)	(-)	150	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за ____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за ____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за ____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за _____ 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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. [2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за ____ 2024 г. [3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за ____ 2025 г. [2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
(вид, группа)	за ____ 2024 г. [3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за ____ 2025 г. [2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за ____ 2024 г. [3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за ____ 2024 г. [2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
(вид, группа)	за ____ 2025 г. [3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за ____ 2024 г. [2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за ____ 2025 г. [3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)	-	-	-
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 себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 2025 г. [2]	386 133	(-)	949 475	(975 543)	-	-	X	X	360 065	(-)
	за 2024 г. [3]	235 491	(-)	850 564	(699 922)	-	-	X	X	386 133	(-)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г. [2]	87 618	(-)	230 874	(236 777)	-	-	-	-	81 715	(-)
	за 2024 г. [3]	78 980	(-)	212 318	(203 680)	-	-	-	-	87 618	(-)
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г. [2]	43 448	-	410 522	(394 335)	-	-	-	-	59 635	-
	за 2024 г. [3]	54 118	-	336 258	(346 928)	-	-	-	-	43 448	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г. [2]	254 827	-	307 663	(343 995)	-	-	-	-	218 495	-
	за 2024 г. [3]	102 255	-	301 557	(148 985)	-	-	-	-	254 827	-
расходы будущих периодов	за 2025 г. [2]	240	-	416	(436)	-	-	-	-	220	-
	за 2024 г. [3]	138	-	431	(329)	-	-	-	-	240	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-

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			перекласси-фицировано	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	за ____ 2025 г. [2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за ____ 2024 г. [3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за ____ 2025 г. [2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
(вид)	за ____ 2024 г. [3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]	39 937	(-)	425 677	-	(435 944)	(-)	-	-	29 670	(-)
	за 2024 г. [3]	21 115	(-)	58 373	-	(39 551)	(-)	-	-	39 937	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. [2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г. [3]	3	(-)	-	-	(3)	(-)	-	-	-	(-)
авансы выданные	за 2025 г. [2]	36 801	(-)	405 435	-	(414 012)	(-)	-	-	28 224	(-)
	за 2024 г. [3]	20 209	(-)	36 801	-	(20 209)	(-)	-	-	36 801	(-)
прочие	за 2025 г. [2]	3 136	(-)	20 242	-	(21 932)	(-)	-	-	1 446	(-)
	за 2024 г. [3]	903	(-)	21 572	-	(19 339)	(-)	-	-	3 136	(-)
Итого	за 2025 г. [2]	39 937	(-)	425 677	-	(435 944)	(-)	-	X	29 670	(-)
	за 2024 г. [3]	21 115	(-)	58 373	-	(39 551)	(-)	-	X	39 937	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]		На 31 декабря 2024 г. [6]		На 31 декабря 2023 г. [7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-	-	-	-

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафыи иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. [2]	8 500	-	77	(8 500)	(77)	-	-
	за 2024 г. [3]	10 200	-	229	(-)	(229)	(1 700)	8 500
в том числе: кредиты	за 2025 г. [2]	8 500	-	77	(8 500)	(77)	-	-
	за 2024 г. [3]	10 200	-	229	(-)	(229)	(1 700)	8 500
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. [2]	49 254	892 156	15	(908 944)	(15)	-	32 466
	за 2024 г. [3]	21 697	827 869	270	(800 312)	(270)	-	49 254

в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г. [2]	17 782	5	-	(17 782)	(-)	-	5
	за 2024 г. [3]	-	338 903	-	(321 121)	(-)	-	17 782
авансы полученные	за 2025 г. [2]	29 385	655 824	-	(685 209)	-	-	
	за 2024 г. [3]	9 507	310 913	-	(291 035)	-	-	29 385
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г. [2]	387	28 020	-	(27 772)	-	-	635
	за 2024 г. [3]	10	20 868	-	(20 491)	-	-	387
кредиты	за 2025 г. [2]	1 700	31 826	15	(1 700)	(15)	-	31 826
	за 2024 г. [3]	12 180	1 700	270	(12 180)	(270)	-	1 700
прочие	за 2025 г. [2]	-	176 481	-	(176 481)	-	-	-
	за 2024 г. [3]	-	155 485	-	(155 485)	-	-	-
Итого	за 2025 г. [2]	57 754	892 156	92	(917 444)	(92)	X	32 466
	за 2024 г. [3]	31 897	827 869	499	(800 312)	(499)	X	57 754

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-

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. [2]	4 272	11 039	(6 691)	(-)	8 620
	за 2024 г. [3]	7 569	2 766	(6 063)	(-)	4 272
в том числе: резерв по оплате отпусков	за 2025 г. [2]	4 272	11 039	(6 691)	(-)	8 620
	за 2024 г. [3]	7 569	2 766	(6 063)	(-)	4 272

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-
Выданные - всего	23 768	44 327	54 044
в том числе:			
объекты основных средств	23 768	44 327	54 044

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
Материальные затраты	246 342	175 862
Затраты на оплату труда	67 681	53 362
Отчисления на социальные нужды	16 005	11 706
Амортизация	83 665	81 212
Прочие затраты	1 850	250
Итого по элементам	415 543	322 392
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	+20 145	-141 902
Итого расходы по обычным видам деятельности	435 688	180 490

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
Получено бюджетных средств - всего	3 425	4 702
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. [2]	-	-	(-)	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	(-)	-
в том числе: *(назначение)*	за _____ 2025 г. [2]	-	-	(-)	-
	за _____ 2024 г. [3]	-	-	(-)	-

12. Иная информация

12.1. Основные средства

В ООО «Земледелец» в 2025 году обесценения основных средств не выявлено. Общество арендует земельные участки сельскохозяйственного назначения у физических лиц и Администрации Моршанского муниципального округа Тамбовской области. Арендная плата физическим лицам, согласно договоров аренды, выплачивается в натуральной форме или в денежном эквиваленте стоимости натуральной оплаты. Арендная плата по участкам, арендуемым у Администрации Моршанского муниципального округа Тамбовской области, рассчитывается Администрацией Моршанского муниципального округа, исходя из кадастровой стоимости земельного участка, а затем расчет арендной платы передается Обществу. Рассчитываемые на основе кадастровой стоимости земельного участка и размера арендной платы, определяемой в натуральной форме, арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам). В связи с этим по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы.

12.2. Запасы

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 г. в обществе не создавался, так как в отчетном периоде обесценения запасов не было.

12.3. Дебиторская задолженность

Основные дебиторы Общества по состоянию на 31.12.2025 года: ООО «АгроСорос Трейд» - 210 тыс. руб., ООО «ХимГарант» - 14669 тыс. руб., ООО «ФЭС-Агро» - 9 048 тыс. руб., ООО «Компания СОКО» - 270 тыс.руб., ООО «Деметра» – 321 тыс. руб., ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» - 430 тыс.руб., ООО «Стройтехносервис» - 2 000 тыс.руб. На 31.12.2025 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

12.4. Финансовые вложения

Депозиты в сумме 148 700 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025 г. отражены в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», так как они размещены на срок до 92 дней.

12.5. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. прочие оборотные активы отсутствуют. Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2024 г. – 7 130 тыс.руб., в том числе: запасные части (двигатель, шины) – 4 752 тыс.руб., тара (биг-беги) – 190 тыс.руб., строительные материалы (щебень) – 2 188 тыс.руб.

12.6. Долгосрочные обязательства

Общество в 2025 году не привлекало долгосрочные заемные средства. Задолженность по долгосрочным обязательствам на 31.12.2025 г. отсутствует. Задолженность по долгосрочным обязательствам на 31.12.2024 г. составила: 8 500 тыс.руб., в том числе кредиты – 8 500 тыс.руб.

12.7. Краткосрочные обязательства

Общество в 2025 году привлекало краткосрочные заемные средства. Задолженность по краткосрочным обязательствам на 31.12.2025 г., отраженная по строке 1510 Бухгалтерского баланса, составляет 31 826 тыс.руб. Задолженность по краткосрочным обязательствам на 31.12.2024 г., отраженная по строке 1510 Бухгалтерского баланса, составляет 1 700 тыс.руб. (остаток долгосрочного кредита, который погашен в 2025 году).

Кредиторская задолженность на начало 2025 г. составила 47 554 тыс. руб., на конец года – 640 тыс. руб. Основные кредиторы: УФНС по Тамбовской области – 635 тыс. руб. В отчетном периоде списание просроченной кредиторской задолженности не производилось.

12.8. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

За 2025 г. выручка от сельскохозяйственной деятельности составила 616 378 тыс. руб., а за 2024 г. – 261 834 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражено (тыс.руб.):

Наименование доходов	2025 год	2024 год
Аренда	20	20
Субсидии	3 425	4 702
Продажа покупных ТМЦ	962	564
Добровольные взносы от населения на содержание водопроводной сети	314	364
Продажа металлолома		169
Продажа техники	11	246
Возмещение убытков за порчу посевов сельскохозяйственных культур	48	52
Возмещение СФР за проведение периодических медицинских осмотров, СОУТ	42	172
Бонусы	17	
Итого:	4 839	6 289

По строке 2350 «Прочие расходы» отражено (тыс.руб.):

Наименование расходов	2025 год	2024 год
Услуги банка по обслуживанию корпоративной карты	23	82
Списание дебиторской задолженности		
Арендная плата, земельный налог по сенокосам и пастбищам	2 548	2 090
Затраты по кредитной линии	1 044	103
Продажа покупных ТМЦ	962	564
Подарки работникам ООО «Земледелец»		
Гибель озимых		4 853
НДС по товарам и услугам без счетов-фактур	154	122

39

Затраты на содержание водопроводной сети	263	78
Взносы по материальной помощи	283	180
Затраты по косилкам	5	7
Убыль бензина		58
Штраф	4	2
Проведение периодических медицинских осмотров, СОУТ	42	172
Списание основных средств		668
Продажа металлолома		101
Итого:	5 328	9 080

12.9. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Размер уставного капитала на начало и конец 2025 г. составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен учредителями и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал на начало и конец 2025 г. составляет 42 176 тыс. руб.

Переоценки внеоборотных активов не производилась.

Размер нераспределенной прибыли на 31 декабря 2025 года составляет – 1 052 914 тыс.руб., на 31 декабря 2024 года – 956 655 тыс. руб.

12.10. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Общество отражает данные в отчете о движении денежных средств на основании Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. №11н.

Расшифровка прочих поступлений от текущих операций (строка 4119 ОДДС)

В 2025 году прочие поступления по текущим операциям составили 3 069 тыс. руб., из них: субсидии – 2 607 тыс. руб., добровольные взносы от населения на содержание водопроводной сети – 314 тыс.руб., возмещение от СФР за проведение периодических медицинских осмотров – 42 тыс.руб., погашение работниками долга перед организацией (денежные средства внесены в кассу) – 33 тыс.руб., бонусы – 17 тыс.руб., возмещение убытков за порчу посевов сельскохозяйственных культур – 48 тыс.руб., возврат денежных средств пайщиками (денежные средства вернулись на расчетный счет) – 8 тыс.руб.

В 2024 году прочие поступления по текущим операциям составили 4 406 тыс. руб., из них: субсидии – 3 810 тыс. руб., добровольные взносы от населения на содержание водопроводной сети – 364 тыс.руб., возмещение от СФР за проведение периодических медицинских осмотров – 172 тыс.руб., погашение работниками долга перед организацией (денежные средства внесены в кассу) – 8 тыс.руб., возмещение убытков за порчу посевов сельскохозяйственных культур – 52 тыс.руб.

Расшифровка платежей в связи с оплатой труда (строка 4122 ОДДС)

В 2025 г. платежи в связи с оплатой труда составили 81 985 тыс. руб.: суммы, выплаченные работникам организации, в качестве оплаты труда – 57 297 тыс. руб., суммы НДФЛ, которые организация удержала из доходов работников и перечислила в бюджет – 8 683 тыс.руб., суммы страховых взносов, перечисленные в государственные внебюджетные фонды – 16 005 тыс. руб.

В 2024 г. платежи в связи с оплатой труда составили 63 794 тыс. руб.: суммы, выплаченные работникам организации, в качестве оплаты труда – 45 213 тыс. руб., суммы НДФЛ, которые организация удержала из доходов работников и перечислила в бюджет – 6 875 тыс.руб., суммы страховых взносов, перечисленные в государственные внебюджетные фонды 11 706 тыс. руб.

Расшифровка прочих платежей от текущих операций (строка 4129 ОДДС)

В 2025 году прочие поступления по текущим операциям составили 10 014 тыс. руб., из них: прочие налоги и взносы – 1 503 тыс. руб., благотворительная помощь – 1 200 тыс.руб., банковские услуги – 535 тыс.руб., госпошлина – 87 тыс.руб., аренда земельных участков – 5 372 тыс.руб., штраф – 4 тыс.руб., компенсация за молоко при работе во вредных условиях – 67 тыс.руб., страхование по кредиту – 1 044 тыс.руб., сальдо НДС-потоков – 202 тыс.руб.

В 2024 году прочие поступления по текущим операциям составили 34 266 тыс. руб., из них: прочие налоги и взносы – 950 тыс. руб., благотворительная помощь – 430 тыс.руб., банковские услуги – 591 тыс.руб., госпошлина – 67 тыс.руб., аренда земельных участков – 4 755 тыс.руб., штраф – 40 тыс.руб., компенсация за молоко при работе во вредных условиях – 57 тыс.руб., страхование по кредиту – 103 тыс.руб., сальдо НДС-потоков – 27 273 тыс.руб.

12.11. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Связанными сторонами Общества являются участники общества: Ерофеев Валерий Анатольевич, Шкитин Сергей Васильевич, Просандеев Александр Александрович.

По состоянию на 31.12.2025 г. связанными сторонами являются:

№ п/п	Компания (физическое лицо)	Характер отношений связанных сторон	Виды операций
		Физические лица	
1	Ерофеев Валерий Анатольевич (директор)	Участник Общества с долей участия 75% от уставного капитала. Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества.	Оплата труда с учетом страховых взносов в сумме 976 тыс. руб. в 2025 г., 944 тыс. руб. в 2024 г. Выплачено дивидендов, в сумме 67 500 тыс. руб. в 2025г., 60 000 тыс.руб. в 2024г. Выплачено арендной платы 14 тыс. руб. в 2025 г., 11 тыс.руб. в 2024 г.
2	Шкитин Сергей Васильевич (заместитель директора)	Участник Общества с долей участия 12,5% от уставного капитала.	Оплата труда с учетом страховых взносов в сумме 749 тыс. руб. в 2025 г., 680 тыс. руб. в 2024 г. Выплачено дивидендов, в сумме 11 250 тыс. руб. в 2025г, 10 000 тыс. руб. в 2024г. Выплачено арендной платы 23 тыс. руб. в 2025 г., 20 тыс. руб. в 2024 г.
3	Просандеев Александр Александрович (главный агроном)	Участник Общества с долей участия 12,5% от уставного капитала.	Оплата труда с учетом страховых взносов в сумме 755 тыс. руб. в 2025 г., 664 тыс. руб. в 2024 г. Выплачено дивидендов, в сумме 11 250 тыс. руб. в 2025г., 10 000 тыс.руб. в 2024г.

В Обществе на 31.12.2025 г. по связанным сторонам отсутствуют резерв по сомнительным долгам и списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе списанные за счет резерва по сомнительным долгам.

12.12. Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах.

Общество ведет учет на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2025 г. на забалансовом счете числились арендованные земли сельскохозяйственного назначения – 374 306 тыс. руб., инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации – 5 125 тыс. руб., списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – 1 165 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. на забалансовом счете числились арендованные земли сельскохозяйственного назначения – 398 428 тыс. руб., инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации – 3 399 тыс. руб., списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – 1 165 тыс. руб.

12.13. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом. Организован контроль за применяемыми бухгалтерскими и иными программами в целях защиты от несанкционированного доступа. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях, подверженных риску.

Проведена инвентаризация материальных запасов. Согласно приказа №61 от 12.12.2025 г. проведена годовая инвентаризация активов. Недостачи и излишки не обнаружены.

12.14. События после отчетной даты

Событий, существенно изменяющих финансово-экономическое положение Общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. после отчетной даты нет.

12.15. Информация по прекращаемой деятельности

В Обществе планы или намерения по прекращению деятельности в 2026 г., которые могут существенно изменить балансовую стоимость активов и обязательств, отсутствуют.

12.16. Информация о существенных ошибках

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2025 г. не выявлены.

12.17. Риски

В 2025 году Общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности», которые существенно повлияли бы на ведение и результаты финансово-хозяйственной деятельности в отчетный период. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, существенного влияния в 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность общества существенно не оказали.

Директор _____ Ерофеев В.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"11" марта 2026 г.

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.