Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (табличная часть)
ООО "ДОН АГРО" ЗА 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности ООО "Дон Агро" в 2024 и 2025 годах являлись:

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД)	за 2025 г. [2] (тыс.руб)	за 2024 г. [3] (тыс. руб.)
01.11.1 - Выращивание зерновых культур	743 911	421 759
01.11.2 - Выращивание зернобобовых культур	19 307	-
01.11.3 - Выращивание семян масличных культур	669 300	602 356
01.41 - Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока	437 807	679 284

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Информация об учетной политике раскрыта в текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [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. [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]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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]	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	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 аморти-зация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-ние
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. [2]	1 999 083	(1 017 033)	79 898	(129 995)	41 895	(134 755)	-	-	-	-	-	1 948 986	(1 109 893)
	за 2024 г. [3]	2 120 594	(939 618)	150 797	(272 308)	95 933	(173 348)	-	-	-	-	-	1 999 083	(1 017 033)
в том числе: *здания и сооружения*	за 2025 г. [2]	307 140	(142 705)	-	(79)	79	(15 773)	-	-	-	-	-	307 061	(158 399)
	за 2024 г. [3]	332 142	(152 113)	17 565	(42 567)	29 171	(19 763)	-	-	-	-	-	307 140	(142 705)
машины и оборудование	за 2025 г. [2]	996 795	(751 500)	5 756	(1 000)	6 495	(89 183)	-	-	-	-	-	1 001 551	(834 188)
	за 2024 г. [3]	999 366	(663 402)	28 755	(31 326)	23 280	(111 378)	-	-	-	-	-	996 795	(751 500)
транспортные средства	за 2025 г. [2]	113 701	(88 564)	-	(708)	2 920	(9 293)	-	-	-	-	-	112 993	(94 937)
	за 2024 г. [3]	113 953	(78 062)	-	(252)	252	(10 754)	-	-	-	-	-	113 701	(88 564)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г. [2]	975	(603)	-	(-)	-	(163)	-	-	-	-	-	975	(766)
	за 2024 г. [3]	975	(438)	-	(-)	-	(165)	-	-	-	-	-	975	(603)
рабочий скот	за 2025 г. [2]	33	(33)	-	(33)	33	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. [3]	33	(33)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	33	(33)
продуктивный скот	за 2025 г. [2]	154 797	(33 625)	63 906	(127 155)	32 368	(20 343)	-	-	-	-	-	91 548	(21 600)
	за 2024 г. [3]	254 372	(45 567)	84 785	(184 360)	43 230	(31 288)	-	-	-	-	-	154 797	(33 625)

многолетние насаждения	за 2025 г. [2]	3	(3)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	3	(3)
	за 2024 г. [3]	3	(3)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	3	(3)
земельные участки	за 2025 г. [2]	425 639	(-)	10 236	(1 020)	-	(-)	-	-	-	-	-	434 855	(-)
	за 2024 г. [3]	419 750	(-)	19 692	(13 803)	-	(-)	-	-	-	-	-	425 639	(-)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г. [2]	2 697	(132)	-	(-)	-	(100)	-	-	-	-	-	2 697	(232)
	за 2024 г. [3]	3 197	(533)	-	(500)	500	(99)	-	-	-	-	-	2 697	(132)
в том числе: *здания и сооружения*	за 2025 г. [2]	1 491	(132)	-	(-)	-	(100)	-	-	-	-	-	1 491	(232)
	за 2024 г. [3]	1 491	(33)	-	(-)	-	(99)	-	-	-	-	-	1 491	(132)
машины и оборудование	за 2025 г. [2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г. [3]	500	(500)	-	(500)	500	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
земельные участки	за 2025 г. [2]	1 206	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 206	(-)
	за 2024 г. [3]	1 206	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 206	(-)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за 2025 г. [2]	495 398	(155 322)	92 033	(18 768)	3 704	(93 099)	-	-	-	568 663	(244 717)
	за 2024 г. [3]	515 808	(117 154)	38 856	(59 266)	23 704	(61 872)	-	-	-	495 398	(155 322)
в том числе: *машины и оборудование*	за 2025 г. [2]	15 052	(1 254)	17 253	(-)	-	(4 574)	-	-	-	32 305	(5 828)
	за 2024 г. [3]	3 791	(2 442)	15 067	(3 806)	2 694	(1 506)	-	-	-	15 052	(1 254)

транспортные средства	за 2025 г. [2]	-	(-)	3 986	(90)	-	(66)	-	-	-	3 896	(66)
	за 2024 г. [3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
земельные участки	за 2025 г. [2]	480 346	(154 068)	70 794	(18 678)	3 704	(88 459)	-	-	-	532 462	(238 823)
	за 2024 г. [3]	512 017	(114 712)	23 789	(55 460)	21 010	(60 366)	-	-	-	480 346	(154 068)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	405 497	557 770	762 684
в том числе: *здания и сооружения*	149 921	165 794	181 487
машины и оборудование	167 363	245 295	335 964
транспортные средства	18 056	25 137	35 891
производственный и хозяйственный инвентарь	209	372	537
продуктивный скот	69 948	121 172	208 805
Неамортизируемые основные средства - всего	436 061	426 845	420 956
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 *земельные участки*	436 061	426 845	420 956
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	7 065	-	-
в том числе: *здания и сооружения*	5 459	-	-
машины и оборудование	1 606	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	2 465	2 565	2 664
в том числе: *здания и сооружения*	1 259	1 359	1 458
земельные участки	1 206	1 206	1 206
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	42 308	62 131	85 954
в том числе: *земельные участки*	42 308	43 843	22 663
машины и оборудование	-	18 288	28 442
продуктивный скот	-	-	34 849
из них основные средства, находящиеся в залоге	42 308	62 131	85 954

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]	3 473	-	150 739	-	(-)	(150 246)	3 966	-
	за 2024 г. [3]	3 906	-	162 876	-	(-)	(163 309)	3 473	-
в том числе:	за 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
здания и сооружения	за 2024 г. [3]	252	-	17 313	-	(-)	(17 565)	-	-
	за 2025 г. [2]	3 396	-	22 704	-	(-)	(23 009)	3 091	-
машины и оборудование	за 2024 г. [3]	3 577	-	35 506	-	(-)	(35 687)	3 396	-
	за 2025 г. [2]	-	-	3 986	-	(-)	(3 986)		-
транспортные средства	за 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	( )		-
	за 2025 г. [2]	-	-	63 906	-	(-)	(63 906)	-	-
продуктивный скот	за 2024 г. [3]	-	-	84 785	-	(-)	(84 785)	-	-
	за 2025 г. [2]	77	-	60 143	-	(-)	(59 345)	875	-
земельные участки	за 2024 г. [3]	77	-	25 272	-	(-)	(25 272)	77	-
Капитальные вложения на создание основных средств - 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 основных средств - всего	за 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	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]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г. [3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. [2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	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]	13 563	-	19 548	(12)	-	-	-	-	33 099	-
	за 2024 г. [3]	13 552	-	151	(140)	-	-	-	-	13 563	-
в том числе: *вклады в уставные капиталы*	за 2025 г. [2]	13 563	-	-	(12)	-	-	-	-	13 551	-
	за 2024 г. [3]	13 552	-	151	(140)	-	-	-	-	13 563	-
акции	за 2025 г. [2]	-	-	19 548	(-)	-	-	-	-	19 548	-
	за 2024 г. [3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. [2]	35	(35)	-	(-)	-	-	-	-	35	(35)
	за 2024 г. [3]	40 259	(31 290)	-	(40 224)	31 255	-	-	-	35	(35)
в том числе: *предоставленные займы*	за 2025 г. [2]	35	(-)	-	(-)	-	-	-	-	35	(-)
	за 2024 г. [3]	40 259	(-)	-	(40 224)	-	-	-	-	35	(-)
резервы под обесценение финансовых вложений	за 2025 г. [2]	-	(35)	-	(-)	-	-	-	-	-	(35)
	за 2024 г. [3]	-	(31 290)	-	(-)	31 255	-	-	-	-	(35)
Итого	за 2025 г. [2]	13 598	(35)	19 548	(12)	-	-	-	-	33 134	35
	за 2024 г. [3]	53 811	(31 290)	151	(40 364)	31 255				13 598	(35)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 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 себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г. [2]	1 166 007	(6 447)	1 596 644	(1 922 639)	-	-	X	X	840 012	(6 447)
	за 2024 г. [3]	1 430 107	(26 383)	1 762 550	(2 026 650)	-	19 936	X	X	1 166 007	(6 447)
в том числе:	за 2025 г. [2]	197 140	(3 928)	648 411	(5 412)	-	-	(728 037)	769	112 102	(3 159)
сырье и материалы	за 2024 г. [3]	240 317	(6 664)	832 005	(8 589)	-	2 736	(866 593)	-	197 140	(3 928)
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г. [2]	588 337	(-)	818 798	(89 341)	-	-	(742 557)		575 237	(-)
	за 2024 г. [3]	493 816	(-)	767 897	(97 077)	-	-	(576 299)	-	588 337	(-)
животные на выращивании и откорме	за 2025 г. [2]	100 105	(329)	94 824	(202 319)	-	-	72 665	267	65 275	(62)
	за 2024 г. [3]	151 388	(243)	141 130	(320 572)	-	(86)	128 159	-	100 105	(329)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г. [2]	280 425	(2 190)	34 611	(1 625 567)	-	-	1 397 929	(1036)	87 398	(3 226)
	за 2024 г. [3]	544 586	(19 476)	21 518	(1 600 412)	-	17 286	1 314 733	-	280 425	(2 190)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г. [3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]	66 369	(1 151)	307 309	-	(63 111)	(-)	(96)	-	310 567	(1 247)
	за 2024 г. [3]	77 097	(19 013)	63 679	-	(74 407)	(-)	17 862	-	66 369	(1 151)
в том числе:	за 2025 г. [2]	49 491	(23)	246 941	-	(49 391)	(-)	(76)	-	247 041	(99)
по расчетам с покупателями и заказчиками	за 2024 г. [3]	12 576	(15)	49 438	-	(12 523)	(-)	(8)	-	49 491	(23)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. [2]	15 523	(1 104)	37 749	-	(13 220)	(-)	(7)	-	40 052	(1 111)
	за 2024 г. [3]	48 765	(12 702)	13 757	-	(46 999)	(-)	11 598	-	15 523	(1 104)
по расчетам с прочими дебиторами	за 2025 г. [2]	1 355	(24)	22 619	-	(500)	(-)	(13)	-	23 474	(37)
	за 2024 г. [3]	15 756	(6 296)	484	-	(14 885)	(-)	6 272	-	1 355	(24)
Итого	за 2025 г. [2]	66 369	(1 151)	307 309	-	(63 111)	(-)	(96)	X	310 567	(1 247)
	за 2024 г. [3]	77 097	(19 013)	63 679	-	(74 407)	(-)	17 862	X	66 369	(1 151)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 247	-	1 151	-	19 013	-
в том числе: *по расчетам с покупателями и заказчиками*	99	-	23	-	15	-
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1 103	-	1 104	-	12 702	-
по расчетам с прочими дебиторами	45	-	24	-	6 296	-

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, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.[2]	424 653	68 078	10 124	(119 721)	(-)	(110 886)	272 248
	за 2024 г.[3]	656 643	171 541	5 848	(232 714)	(-)	(176 665)	424 653
в том числе: *долгосрочные обязательства по кредитам*	за 2025 г.[2]	27 500	-	-	(-)	(-)	(27 500)	-
	за 2024 г.[3]	134 815	-	-	(-)	(-)	(107 315)	27 500
долгосрочные обязательства по займам	за 2025 г.[2]	78 933	-	10 124	(89 057)	(-)	-	-
	за 2024 г.[3]	-	74 500	5 848	(1 415)	(-)	-	78 933
долгосрочные обязательства перед арендодателями (лизингодателями)	за 2025 г.[2]	256 736	68 078		(6 870)	(-)	(83 386)	234 558
	за 2024 г.[3]	322 402	97 041	-	(93 357)	(-)	(69 350)	256 736
долгосрочные обязательства перед прочими кредиторами	за 2025 г.[2]	61 484	-	-	(23 794)	(-)	(-)	37 690
	за 2024 г.[3]	199 426	-	-	(137 942)	(-)	(-)	61 484

Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. [2]	872 148	779 324	136 509	(1 131 797)	(683)	110 886	766 387
	за 2024 г. [3]	730 913	968 074	93 360	(1 096 864)	(-)	176 665	872 148
в том числе:	за 2025 г. [2]	100 282	90 148	-	(55 944)	(5)	-	134 481
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	за 2024 г. [3]	109 639	46 334	41	(55 732)	(-)	-	100 282
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	за 2025 г. [2]	23 135	3	-	(22 328)	(-)	-	810
	за 2024 г. [3]	210 461	21 477	-	(208 803)	(-)	-	23 135
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	за 2025 г. [2]	5 574	44 872	-	(1 209)	(678)		48 559
	за 2024 г. [3]	14 680	98 800	-	(107 906)	(-)	-	5 574
обязательства по страховым взносам на обязательное социальное страхование	за 2025 г. [2]	7 105	6 363	-	(14)	( )		13 454
	за 2024 г. [3]	8 930	99 051	22	(100 898)	(-)	-	7 105
обязательства перед персоналом	за 2025 г. [2]	6 121	-	-	(6 121)	(-)	-	-
	за 2024 г. [3]	8 573	2 350	-	(4 802)	(-)	-	6 121
обязательства перед арендодателями (лизингодателями)	за 2025 г. [2]	97 971	-	-	(46 422)	(-)	83 386	134 935
	за 2024 г. [3]	106 914	-	-	(78 293)	(-)	69 350	97 971
обязательства перед прочими кредиторами	за 2025 г. [2]	4 225	-	-	(3 875)	(-)	-	350
	за 2024 г. [3]	6 235	-	-	(2 010)	(-)	-	4 225
обязательства по кредитам	за 2025 г. [2]	627 735	637 938	136 509	(995 884)	(-)	27 500	433 798
	за 2024 г. [3]	265 481	676 062	93 297	(514 420)	( )	107 315	627 735
обязательства по займам	за 2025 г. [2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г. [3]	-	24 000	-	(24 000)	(-)	-	-
Итого	за 2025 г. [2]	1 296 801	847 402	146 633	(1 251 518)	(683)	X	1 038 635
	за 2024 г. [3]	1 387 556	1 139 615	99 208	(1 329 578)	(-)	X	1 296 801

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. [5]	На 31 декабря 20 24 г. [6]	На 31 декабря 20 23 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]	21 182	28 037	(20 862)	(-)	28 357
	за 2024 г. [3]	30 603	18 372	(27 793)	(-)	21 182
в том числе:	за 2025 г. [2]	21 182	28 037	(20 862)	(-)	28 357
по оплате отпусков	за 2024 г. [3]	30 603	18 372	(27 793)	(-)	21 182

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
Выданные - всего	167 495	231 113	138 938
в том числе: *залог основных средств по договорам*	167 495	200 819	138 938
поручительство	-	30 294	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	1 055 102	1 046 960
Затраты на оплату труда	291 024	288 372
Отчисления на социальные нужды	97 699	96 770
Амортизация	227 526	235 397
Прочие затраты	15 726	73 788
Итого по элементам	1 687 077	1 741 287
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	207 163	152 354
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 894 240	1 893 641

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего	18 611	278
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	18 611	278

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]	-	-	(-)	-

12. Иная информация

В 2025 году в соответствии с законодательством Российской Федерации было принято решение осуществить процедуру реорганизации в форме присоединения АО "Дон Агро" (ОГРН 1037725018275) к ООО "Дон Агро" с передачей ООО "Дон Агро" всех прав и обязанностей АО "Дон Агро". После завершения процедуры реорганизации номинальный размер доли АО "Агрохолдинг "Просторы" (ОГРН 1227700005752) в уставном капитале ООО "Дон Агро" увеличился на 37 117,31 рублей и составил 371 173 115 рублей. По итогам реорганизации АО "Агрохолдинг "Просторы" стал единственным участником ООО "Дон Агро" (владельцем 100 % долей общества).

Исполнительный директор ООО "Дон Агро" на основании доверенности №38/25 от 04.12.2025 — (наименование должности) — (подпись) — И. И. Калайтанов (расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 26 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.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (текстовая часть) ООО «Дон Агро» за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации ... 3
1.1. Информация об Организации и данные государственной регистрации Организации ... 3
1.2 Уставный капитал Организации составляет: 371 173 115 руб. ... 3
1.3. Филиалы и обособленные подразделения ... 4
1.4. Основные виды деятельности Организации в 2025 году ... 4
1.5. Средняя численность за 2025 год составила 385 человек. ... 4
1.6. Дочерние и зависимые Организации ... 4
1.7. Органы управления ... 4
1.8. Бухгалтерский учет в Организации и аудиторские услуги ... 4
2.Учетная политика и её изменения ... 5
2.1. Основа составления Учетной политики ... 5
2.2 Изменения учетной политики на 2025 год (п. 16 ПБУ 1/2008) ... 5
2.3 Изменения учетной политики на 2026 год ... 5
2.4. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, подлежащие раскрытию ... 5
2.5. Общие и иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности ... 13
3. Раскрытие существенных показателей отчетности ... 15
3.1. Оценка структуры баланса ... 15
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР ... 15
3.3. Основные средства ... 15
3.3.1 Информация об инвестиционной недвижимости ... 18
3.3.2 Аренда по ФСБУ 25 и перечень договоров аренды, по которым не применен ФСБУ 25/2018 ... 18
3.4. Капитальные вложения в основные средства ... 19
3.5. Финансовые вложения ... 20
3.6. Запасы ... 20
3.7. Задолженность покупателей и заказчиков ... 22
3.8. Прочие оборотные активы ... 23
3.9. Кредиты и займы ... 23
3.10. Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность ... 26
3.11. Доходы будущих периодов ... 29
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности ... 29
3.13. Прочие доходы и расходы ... 33
3.14. Прибыль ... 35
3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли ... 37
3.16. Информация об оценочных обязательствах и оценочных значениях, и их изменении ... 37
3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и их изменении 38
3.18. Информация о связанных сторонах ... 39
3.19. Существенная информация о забалансовых счетах ... 47
3.20. Информация об участии в совместной деятельности ... 47
3.21. Государственная помощь ... 47
3.22. Информация по отчетным сегментам ... 47
3.23. Информация по прекращаемой деятельности ... 48
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом ... 48
3.25. Движение денежных средств ... 48
3.26. Информация об исправленных существенных ошибках (п. 15 ПБУ 22/2010) ... 49
3.27. Чрезвычайные факты ... 49
3.28. Допущение непрерывности деятельности ... 50
3.29. Информация о событиях после отчетной даты ... 50
3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации ... 50
3.31. Информация об экологической деятельности ... 51

3.32. Чистые активы..... 51
3.33. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности 52

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ для реальной оценки финансового положения ООО «Дон Агро» (далее – Организация), финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год (ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

1. Общие сведения об организации

1.1. Информация об Организации и данные государственной регистрации Организации

Полное наименование Организации	Общество с ограниченной ответственностью «Дон Агро»
Сокращенное наименование Организации	ООО «Дон Агро»
ОКОГУ	49014
Форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью
ИНН / КПП	6149012788 / 614901001
ОГРН	1096173000340
Дата государственной регистрации	09.10.2009
Юридический адрес Организации	346130, Российская Федерация, Ростовская область, Миллеровский район, г. Миллерово, ул. Седова, д.12;
Фактический адрес Организации	346130, Российская Федерация, Ростовская область, Миллеровский район, г. Миллерово, ул. Седова, д.12;
Телефон	+7(86385)2-02-79, +7(863)285-59-89 доб. 2444
Лицензии, допуски:	нет
Свидетельство о присвоении ОГРН	Серия, номер 61 №006278514 от 09.10.2009 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Ростовской области
Свидетельство о постановке на учет налоговом органе	Серия, номер 50 № 010992014 от 09.10.2009 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Ростовской области, территориальный участок 6149 по г. Миллерово
Свидетельство о постановке на учет Пенсионном фонде РФ	Регистрационный номер: 071048011186 Дата регистрации: 13.10.2009 Наименование территориального органа: Управление Пенсионного Фонда РФ в г. Миллерово Ростовской области
Свидетельство о постановке на учет Фонде социального страхования	Регистрационный номер в ФСС: 1068719036 Дата регистрации: 12.10.2009 Наименование территориального органа: Филиал №11 Государственного учреждения – Ростовского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации

1.2 Уставный капитал Организации составляет: 371 173 115 руб.

В 2025 году в результате реорганизации в форме присоединения АО «Дон Агро» (ИНН 7725227107) номинальный размер доли АО «Агрохолдинг «Просторы» (ИНН 9704112155) увеличился на 37 117,31 рублей и составил 371 173 115 рублей.

На момент составления бухгалтерской отчетности единственным участником Организации является:

Участник (ЮЛ и ФЛ)	**Распределение долей**	
	в процентах	**в денежном эквиваленте**
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АГРОХОЛДИНГ «ПРОСТОРЫ»	100	371 173 115

1.3. Филиалы и обособленные подразделения
Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. Основные виды деятельности Организации в 2025 году

Основной вид деятельности (ОКВЭД)	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Доля в выручке за 2025 год, %
01.11.1 Выращивание зерновых культур	743 911	39,07
01.11.2 Выращивание зернобобовых культур	19 307	1,01
01.11.3 Выращивание семян масличных культур	669 300	35,16
01.19.1 Выращивание однолетних кормовых культур	4 453	0,23
01.2 Выращивание многолетних культур	-	-
01.41.21 Производство сырого коровьего молока	347 636	18,26
01.41.11 Разведение молочного крупного рогатого скота	90 171	4,74
47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков	23 380	1,22
49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами	143	0,01
01.61 Предоставление услуг в области растениеводства	5 527	0,30

1.5. Средняя численность
Средняя численность за 2025 год составила 385 человек.
Средняя численность за 2024 год составила 562 человек.

1.6. Дочерние и зависимые Организации
По состоянию на 31.12.2025 г. Организация имеет следующие дочерние и зависимые общества:
- ООО «ДЕГТЕВСКОЕ» ИНН 6149012555
- АО "РАССВЕТ" ИНН 6138001777
- ОАО «СЕЛЬХОЗТЕХНИКА» ИНН 6149000207
- ООО "ДОН МУЧНОВ" ИНН 6146005937

1.7. Органы управления
Высшим органом управления общества является Общее собрание участников общества.
С 10 июля 2024 года полномочия единоличного органа ООО «Дон Агро» переданы управляющей организации – Акционерному обществу «Агрохолдинг «Просторы» (ОГРН 1227700005752, ИНН 9704112155, адрес: 119270, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, Лужнецкая набережная, д.6, стр.1) сроком на 1 (один) год (протокол заседания Совета директоров №12/24 от 10.07.2024г).
На заседании общего собрания участников Общества принято решение продлить срок полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации АО «Агрохолдинг «Просторы» на 5 лет с 11.07.2025г. (протокол внеочередного Общего собрания участников №6 от 03.07.2025г.)
Уполномоченное лицо подписывать отчетность за 2025 год: Исполнительный директор Калайтанов Иван Иванович (доверенность №38/25 от 04.12.2025 года).

1.8. Бухгалтерский учет в Организации и аудиторские услуги
Бухгалтерский учет в Организации велся под руководством главного бухгалтера с применением программного обеспечения 1С: Предприятие 8.3.
Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации - в рублях. Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется на русском языке.

Аудиторские услуги за 2024 год оказывались аудиторской организацией ООО аудиторская фирма «Аудит-Вела» ИНН 6166052660 ОГРН 1056166013672 по договору №АФ01-572/26 от 20.06.2024г.

Аудиторские услуги за 2025 год будут оказываться независимой аудиторской компанией ООО «АКФ ПРОМСТРОЙФИНАНС» ИНН 9701097597 ОГРН 5177746386516.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 №157н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об утверждении учетной политике ООО «Дон Агро» на 2025 год».

Для ведения бухгалтерского учета Организация сформировала учетную политику, предполагающую имущественную обособленность и непрерывность деятельности организации.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (п.10 и п. 11 ФСБУ 4/2023) определен в размере 5% от статьи бухгалтерской отчетности за год.

2.2 Изменения учетной политики на 2025 год (п. 16 ПБУ 1/2008)

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023г. №157н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 №4н

Изменения учетной политики Общества на 2025 не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Формат, состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, будут приведены в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

2.3 Изменения учетной политики на 2026 год

В учетную политику Общества на 2026 год существенные изменения не вносились.

2.4. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, подлежащие раскрытию

Основные средства и капитальные вложения

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

объекты основных средств, включая

- объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
- объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки-передачи/акта приемки законченного строительством объекта);

незавершенные вложения в основные средства

- незавершенное строительство и незавершенные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов;
- затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользованием активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

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

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:
- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:
- изменения условий договора аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Величина обязательства по аренде земельных участок пересматривается ежегодно.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя, временного прекращения использования основных средств, консервации), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

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

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в конце года и в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Исключение составляют основные средства бывшие в использовании, принимаемые на баланс в текущем периоде, а также земельные участки, здания, сооружения, продуктивный (рабочий) скот. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» из рабочего плана счетов.
Объекты основных средств (далее-ОС) по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

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.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

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

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы»

Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

- ***Признание запасов в бухгалтерском учете***

Материально-производственные запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

- ***Единица учета запасов***

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

- ***Аналитический учет запасов***

Аналитический учет запасов ведется в разрезе:

- номенклатурных номеров (единиц учета запасов);
- мест нахождения;
- материально ответственных лиц;

Запасы, переданные в переработку, на ответственное хранение дополнительно группируются также по контрагентам и договорам.

- ***Оценка запасов – общий подход***

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

- ***Отражение поступления запасов на счетах бухгалтерского учета***

Учет заготовления и приобретения материалов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

- ***Оценка запасов при приобретении (создании)***

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.

Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате Организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования) (далее транспортно-заготовительные расходы);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения материальных ценностей других лиц, находящихся у Организации.

Запасы, не принадлежащие Организации, отражаются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре и/или указанной в передаточных актах или в оценке, согласованной с его собственником.

- ***Оценка незавершенного производства и готовой продукции***

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты

- ***Отражение поступления товаров на счетах бухгалтерского учета***

В бухгалтерском учете Организации поступление товаров отражается по фактической себестоимости их приобретения на счете 41 «Товары».

- ***Оценка запасов при их выбытии***

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, а также при списании запасов их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости

методом средней скользящей оценки – путем определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость сырья и материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

- ***Оценка товаров при их выбытии***

Оценка товаров при реализации и прочем выбытии производится по скользящей средней себестоимости.

- ***Учет спецоснастки (специальной одежды)***

Организация обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения специальной оснастки (специальной одежды) в течение всего срока эксплуатации.

- ***Учет инвентаря и хозяйственных принадлежностей***

В качестве объектов инвентаря и хозяйственных принадлежностей Организации учитываются: инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности, а также другие средства труда, которые включаются в состав средств в обороте, вне зависимости от стоимости.
В целях обеспечения сохранности активов, учитываемых на счете 10 субсчет "Инвентарь и хозяйственные принадлежности" и списанных в производство организуется забалансовый учет на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации". Списание указанных активов с забалансового учета оформляется Актом на списание инвентаря и хозяйственных принадлежностей.

- ***Оценка запасов после признания***

Запасы Организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

- ***Раскрытие информации в отчетности***

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности, как минимум, следующая информация:
- балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;
- сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;
- в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;
- балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;
- способы расчета себестоимости запасов;
- последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов;
- решение о применении ФСБУ 5/2019 к запасам, предназначенным для управленческих нужд.

В бухгалтерской отчетности в отношении товаров дополнительно подлежит раскрытию с учетом существенности информация о стоимости товаров, переданных в залог, и иная информация, предусмотренная требованиями нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Порядок признания выручки организации

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.
Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации готовой продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.
Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации готовой продукции, товаров, выполненных работ и услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией готовой продукции, товаров, оказанием работ и услуг.
Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

Порядок признания расходов

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно признаются в полном объеме и списываются в дебет счета 90 «Продажи» (п. 20 ПБУ 10/99)

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.
Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: ежемесячно в течение периода, к которому они относятся.

Порядок определения величины оценочных резервов

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в следующем порядке:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;

По результатам инвентаризации на конец года в бухгалтерском учете оценочные обязательства могут быть:

1) **увеличены**, если величина оценочных обязательств по оплате отпусков, определенная на конец отчетного года, больше величины, отраженной в бухучете. Сумму разницы относят на те же счета бухгалтерского учета, на которых учитывается заработная плата работников, по которым оценочное обязательство увеличивается;

2) **сторнированы** на разницу между действительной суммой обязательства, определенной по результатам инвентаризации, и суммой, отраженной в учете, если на промежуточные отчетные даты организация рассчитывала оценочное обязательство упрощенными методами;

Порядок определения резервов сомнительных долгов

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется в зависимости от срока возникновения сомнительной задолженности.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы

присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, проводится корректировка сформированного резерва.

Порядок учета государственной помощи

Бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются как возникновение задолженности по таким средствам и увеличение финансового результата организации как прочие доходы (п.10 ПБУ 13/2000).

Метод учета поступления бюджетных средств- по мере фактического получения средств.

Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.
В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС. Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Общества признается долгосрочная кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства по аренде
Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд.

Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды с учетом срока аренды и валюты договора. По договорам лизинга применяется ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей равна стоимости предмета аренды, указанной в договоре.
Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам, по которым срок аренды,

определенный в соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Учет специальных фондов

В организации специальные фонды отсутствуют.

Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. *(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)*

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль, согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям, за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников Организации, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников Организации, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за год более чем на 5 процентов.

Метод исправления ошибок - красное сторно. Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п.9 ПБУ 22/2010).

Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты:

Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.5. Общие и иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Дон Агро» сформирована на основании ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Дон Агро» включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств, пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

<table>
<tr><th colspan="2">Отражение в бухгалтерском балансе специфических показателей</th></tr>
<tr><td>незавершенных капитальных вложений</td><td>Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки "Основные средства"</td></tr>
<tr><td>авансы, выданные при строительстве объектов основных средств</td><td>разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".</td></tr>
<tr><td>сырье, МПЗ и активы, используемые для создания внеоборотных активов</td><td>в разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".</td></tr>
<tr><td>Крупные расходы на ремонт ОС</td><td>расходы на проведение регулярных крупных ремонтов основных средств отражаются путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.</td></tr>
<tr><td>выданные (полученные) авансы</td><td>отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).</td></tr>
<tr><td>состав денежных средств и денежных эквивалентов</td><td>- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты сроком до трех месяцев</td></tr>
<tr><td>Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы)</td><td>данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)</td></tr>
<tr><td>Отражение расходов будущих периодов:</td><td>Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".
Внутри разделов распределение осуществляется следующим образом:
<table>
<tr><th>Расходы, учитываемые как РБП</th><th>Суть расхода и порядок его учета</th><th>Строка в отчетности (по строкам – если сумма существенная)</th></tr>
<tr><td>Расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда</td><td>По сути, это незавершенное производство (НЗП). Но их можно продолжать учитывать на счете 97, так как в ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» содержится прямая норма о том, что в составе расходов будущих периодов должны отражаться «расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами». Лучше открыть</td><td>Подстрока «Расходы на выполнение предстоящих работ по договорам строительного подряда» строки 1260 «Прочие оборотные активы» или строки 1210 «Запасы» разд. II баланса</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

		субсчет 97- «Расходы на выполнение предстоящих работ по договорам строительного подряда»	
	Пусковые и подготовительные расходы: -при подготовительных работах в сезонных производствах; -при освоении новых производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы); -при подготовке и освоении производства новых видов продукции и новых технологий; -при рекультивации земель.	По сути это НЗП. Расходы, связанные с подготовкой нового производства, по-прежнему можно учитывать, как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Основание - общий принцип распределения расходов и то, что эти суммы будут учтены в дальнейшем в себестоимости выпускаемой продукции. Кроме того, для учета в составе РБП материалов, отпущенных на пусковые и подготовительные работы, есть прямая норма. Для каждой группы таких расходов можно открыть отдельный субсчет	Можно предусмотреть подстроку к строке 1260 «Прочие оборотные активы» или строке 1210 «Запасы» разд. II баланса для каждой группы таких расходов. К примеру: «Затраты на освоение природных ресурсов», «Затраты на освоение новых производств»

Отражение в Отчете о финансовых результатах специфических показателей	
Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99)	Развернуто, за исключением доходов и расходов от продажи основных средств
Выручка от продажи продукции (товаров), от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющая **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период	Отражается по каждому виду в отдельности.
Отражение в Отчете о движении денежных средств специфических показателей	
Отражение арендных платежей арендатором	Погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) отражено по строке 4329 «прочие платежи» в разделе «Денежные потоки от финансовых операций». Проценты по обязательству по аренде отражаются по строке 4125 «проценты ППА» в разделе «Денежные потоки от текущих операций»
денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам)	Организация отражает без учета НДС В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: – полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); – перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); – уплаченные в бюджетную систему РФ; – возвращенные из бюджета.
суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются	в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».
Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011	Отсутствует
Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Осуществляется по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011)	Отсутствуют
Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении	Существенные денежные потоки отсутствуют

денежных средств **отдельно** от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011)	

Отчет об использовании целевых поступлений
Отчет о целевом использовании средств не представляется в составе годовой бухгалтерской отчетности, так как Организация является коммерческой (ч. 2 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Письмо Минфина России от 29.12.2015г. № 07-01-06/77013).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация
Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

Структура актива	Показатель на 31.12.2024, тыс. руб.	Структура, %	Показатель на 31.12.2025, тыс. руб.	Структура, %
Внеоборотные активы	1 479 423	52,7	1 339 582	53,8
Оборотные активы	1 330 196	47,3	1 149 020	46,2
Итого актив	2 809 619	100	2 488 602	100
Капитал	1 360 355	48,4	1 285 877	51,7
Долгосрочные обязательства	555 934	19,8	407 981	16,4
Краткосрочные обязательства	893 330	31,8	794 744	31,9
Итого пассив	2 809 619	100	2 488 602	100

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.
Наличие НМА на 31.12.2025г - отсутствуют.
Наличие НМА на 31.12.2024г - отсутствуют.

Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР
Наличие и движение результатов НИОКР на 31.12.2025г - отсутствуют.
Наличие и движение результатов НИОКР на 31.12.2024г - отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение собственных и арендованных основных средств (ППА) в течение отчетного и предыдущего года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице «4.1. Наличие и движение основных средств» и таблице «4.2. Наличие и движение прав пользования активами» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Основные средства по состоянию на 31.12.2025 года приведены в таблице:

Группа учета ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
Здания и сооружения	307 061	158 399	148 662
Машины и оборудование	1 001 551	834 188	167 363
Транспортные средства	112 993	94 937	18 056
Производственный хозяйственный инвентарь	975	766	209
Продуктивный скот	91 548	21 600	69 948
Многолетние насаждения	3	3	-
Земельные участки	434 855	-	434 855
Итого	**1 948 986**	**1 109 893**	**839 093**

Права пользования активами по состоянию на 31.12.2025 года приведены в таблице:

Группа учета ОС	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость

	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
Машины и оборудование	32 305	5 828	26 477
Транспортные средства	3 896	66	3 830
Земельные участки	532 462	238 823	293 639
Итого	**568 663**	**244 717**	**323 946**

Основные средства по состоянию на 31.12.2024 года приведены в таблице:

Группа учета ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
Здания и сооружения	307 140	142 705	164 435
Машины и оборудование	996 795	751 500	245 295
Транспортные средства	113 701	88 564	25 137
Производственный хозяйственный инвентарь	975	603	372
Рабочий скот	33	33	-
Продуктивный скот	154 797	33 625	121 172
Многолетние насаждения	3	3	-
Земельные участки	425 639	-	425 639
Итого	**1 999 083**	**1 017 033**	**982 050**

Права пользования активами по состоянию на 31.12.2024 года приведены в таблице:

Группа учета ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
Машины и оборудование	15 052	1 254	13 798
Земельные участки	480 346	154 068	326 278
Итого	**495 398**	**155 322**	**340 076**

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации на 31.12.2025г - 436 061 тыс. руб.
Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации на 31.12.2024г – 426 845 тыс. руб.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга – 42 595 тыс. руб.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства не проводилась.

Для учета имущества, не принадлежащего организации, используется забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства». По состоянию на 31.12.2025 арендованные основные средства приведены в таблице:

Контрагенты	Сумма, руб.
Основные средства	
001	6 166 897,45
ДЕГТЕВСКОЕ ООО	6 039 084,45
№ 61:22:0030101:2282-61/026/2018-1 Земельный участок 0,15 Дегтево не с/хоз столовая	2 657,61
№ 61:22:0600006:1138-61/026/2018-1 Земельный участок 20,7130 Дегтево не сельхоз Грай Воронец	21 021,62
№ 61:22:0600006:1159-61/026/2019-1 Земельный участок 10,5999 га от 06.08.2019	55 000,00
№ 61:22:0600006:985 Земельный участок 450,1047га (61-АЗ 796416 от 01.07.2014) с/хоз	1 549 420,00
Автогараж инв.№ 0000026(диспечерская)	354 092,00
Автомобиль САЗ-3507 № О 844 ЕК 161/rus инв.№ 0000233	48 470,00
Автомобиль САЗ-3507 № О 846 ЕК 161/rus инв.№ 0000234	50 470,00
Весы автомобильные 10 тонн инв.№0000211	240 300,00
Диспетчерская № 0000044	26 760,00
Зем участок 61:22:0600006:1607 10,6 с/хоз	38 760,00
Земельный участок 2,1967 га №61:22:0600006:1241 РО, Миллеровский р-он от 16.04.2019г МТМ	651 072,22
Кузница инв.№0000030	16 763,00
Мастерская инв.№0000028	633 950,00
Общежитие инв.№0000033	47 670,00
Охладитель инв.№0000038	299 007,00
Столовая, инв.№0000046 КН 61:22:0030101:635	125 716,00
Трактор МТЗ-80 и000085	33 450,00
Трактор МТЗ-80 и000086	33 450,00

Трактор МТЗ-80 и000090	51 090,00
Трактор МТЗ-80 и000093	50 800,00
Трактор МТЗ-82 эксковатор инв. № 0000101	263 060,00
Трактор МТЗ-82.1 № 80-10 ОК инв.№ 0000108	456 441,00
Трактор МТЗ-82.1 № 80-11 ОК инв.№ 0000110	456 441,00
Трактор МТЗ-82.1 № 80-12 ОК инв.№ 0000109	456 441,00
Электроцех, инв.№0000029	20 070,00
Земельный участок 61:22:0600006:1584 36,8946 га с/хоз	56 712,00
РАССВЕТ АО	127 663,00
Автомобиль ГАЗ-3507 № Е 419 УМ инв.№ 485	63 005,00
Автомобиль САЗ-3507 № Е 735 ОМ инв.№484	28 856,00
Автомобиль САЗ-350701 № А 192 ТВ инв.№ 486	35 802,00
Шевелев Юрий Анатольевич	150,00
Автомобиль ВАЗ-210740 № Н 919 АК 761/rus (Аренда Шевелев Ю.А.2025)	150,00
Итого	**6 166 897,45**

Для учета имущества, не принадлежащего организации, используется забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства». По состоянию на 31.12.2024г арендованные основные средства приведены в таблице:

Контрагенты	Сумма, руб.
Основные средства	
001	
ДЕГТЕВСКОЕ ООО	7 474 809,60
№ 61:22:0030101:2282-61/026/2018-1 Земельный участок 0,15 Дегтево не с/хоз столовая	2 657,61
№ 61:22:0600006:1138-61/026/2018-1 Земельный участок 20,7130 Дегтево не сельхоз Грай Воронец	21 021,62
№ 61:22:0600006:1139-61/026/2018-1 Земельный участок 5,4598 Дегтево не с/хоз свинарники	5 541,15
№ 61:22:0600006:1159-61/026/2019-1 Земельный участок 10,5999 га от 06.08.2019	55 000,00
№ 61:22:0600006:985 Земельный участок 450,1047га (61-АЗ 796416 от 01.07.2014) с/хоз	1 549 420,00
Автогараж инв.№ 0000026(диспечерская)	354 092,00
Автомобиль САЗ-3507 № О 844 ЕК 161/rus инв.№ 0000233	48 470,00
Автомобиль САЗ-3507 № О 846 ЕК 161/rus инв.№ 0000234	50 470,00
Амбар инв.№ 0000055	9 990,00
Весы автомобильные 10 тонн инв.№0000211	240 300,00
Диспетчерская № 0000044	26 760,00
Зем участок 61:22:0600006:1607 10,6 с/хоз	38 760,00
Земельный участок 2,1967 га №61:22:0600006:1241 РО, Миллеровский р-он от 16.04.2019г	651 072,22
Земельный участок 61:22:0600006:1584 36,8946 га с/хоз	56 712,00
Кузница инв.№0000030	16 763,00
Мастерская инв.№0000028	633 950,00
Общежитие инв.№0000033	47 670,00
Охладитель инв.№0000038	299 007,00
Свинарник инв.№0000016	468 408,00
Свинарник инв.№0000017	468 408,00
Свинарник инв.№0000018	468 408,00
Скважина инв.№ 0000064	14 970,00
Столовая, инв.№0000046 КН 61:22:0030101:635	125 716,00
Трактор МТЗ-80 и000085	33 450,00
Трактор МТЗ-80 и000086	33 450,00
Трактор МТЗ-80 и000090	51 090,00
Трактор МТЗ-80 и000093	50 800,00
Трактор МТЗ-82 эксковатор инв. № 0000101	263 060,00

Трактор МТЗ-82.1 № 80-10 ОК инв.№ 0000108	456 441,00
Трактор МТЗ-82.1 № 80-11 ОК инв.№ 0000110	456 441,00
Трактор МТЗ-82.1 № 80-12 ОК инв.№ 0000109	456 441,00
Электроцех, инв.№0000029	20 070,00
МАРГАРИТОВСКАЯ СХА, ООО	374 007,37
Плуг полунавесной оборотный ППО-8-45-01 со сплошным отвалами без предплужника инв.№620	165 000,99
Плуг полунавесной оборотный ППО-8-45-01 со сплошным отвалом инв.№060	209 006,38
ЦИМЛЯНСКИЙ АО	482 580,67
Плуг MIRKO 8 полунавесной,инв.№ЦИМ 015157,2021 год выпуска	482 580,67
Итого	**8 331 397,64**

3.3.1 Информация об инвестиционной недвижимости

Расшифровка основных средств, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование за период 2025 года приведены в таблице:

Группа учета ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
Здания и сооружения	1 491	232	1 259
Земельные участки	1 206	-	1 206
Итого	**2 697**	**232**	**2 465**

Расшифровка основных средств, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование за период 2024 года приведены в таблице:

Группа учета ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
Здания и сооружения	1 491	132	1 359
Земельные участки	1 206	-	1 206
Итого	**2 697**	**132**	**2 565**

3.3.2 Аренда по ФСБУ 25 и перечень договоров аренды, по которым не применен ФСБУ 25/2018

Информация о договорах аренды, по которым ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применялся:

Контрагент	Договор
Дегтевское, ООО	Договор аренды 1 от 07.10.2025
Дегтевское, ООО	Договор аренды 2/ОС от 11.10.2024
РАССВЕТ, АО	Договор аренды 1 от 01.12.2025
РАССВЕТ, АО	Договор аренды 1 от 13.01.2025
Маргаритовская СХА, ООО	Договор аренды 902 от 01.09.2024
Цимлянский, АО	Договор аренды 1-АСХ/24 от 12.10.2024

Информация подлежащая раскрытию с учетом существенности в соответствии с п. 45 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приведена в таблице ниже:

№ п/п	Информация, раскрываемая арендатором	Комментарии
1	Характер деятельности организации, связанной договорами аренды	Производство сельскохозяйственной продукции. Доля дохода от реализации сельскохозяйственной продукции за 2025 г составила 98,5 %
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	В 2025 году - 16 %
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка определяется исходя из аналогичной средней ставки привлекаемых кредитов
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи включаются в расчет ППА и обязательства по аренде.
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным	Земельный налог, компенсация в

	платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	случае смерти арендодателя (ритуальные услуги), единовременная выплата первокласснику (сыну, дочке, внуку, внучке), единовременная выплата выпускнику (сыну, дочке, внуку, внучке), единоразовая выплата при заключении дополнительного договора по договорам аренды с физическими лицами.
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды и порядок их компенсации	Затраты на улучшения предмета аренды 2025 году отсутствовали.
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Отсутствовали.
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателем)	Использование только по целевому назначению.

Информация подлежащая раскрытию с учетом существенности в соответствии с п. 46 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приведена в таблице ниже:

№ п/п	Информация, раскрываемая арендатором	Комментарии
1	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется	Применено право по договорам аренды транспортных средств, с/х техники и оборудования, зданий и земельных участков.
2	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной п.11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Договоры заключены сроком не более 12 месяцев. Расходы по 27 договорам за 2025 год составили 1 779 тыс. руб.
3	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением Предмета аренды и приведением его в состояни пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствовали.
4	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Величина обязательства по аренде земельных участков пересматривается ежегодно.

3.4. Капитальные вложения в основные средства

Расшифровка капитальных вложений представлена в таблице «4.5. Капитальные вложения в основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Капитальные вложения в основные средства по состоянию на 31.12.2025г составляют 3 966 тыс. руб.
Капитальные вложения в основные средства по состоянию на 31.12.2024г составляют 3 473 тыс. руб.

Расшифровка незавершенных капитальных вложений в основные средства представляет собой:

Объекты капитальных вложений	Сумма на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г (тыс. руб.)
61:22:0600006:378 Земельный участок 10,5907га от 21.10.2025 Дегтево	400	-
61:22:0040101:529 Земельный участок Колодези гсм	13	13
61:22:0060301:239 земельный участок ул.Центральная,5 Греково	12	-
61:22:0040401:135 земельный участок ул.Победы,23 Кудиновка	-	14
61:22:0600001:213 земельный участок сл. Кудиновка в 200м от ориентира по направл на северо-запад	16	16
61:22:0600024:207 от 31.10.2025 Земельный участок 9,7949 га Криворожье	400	-
61:22:060301:239 Земельный участок Греково	34	34
Дробилка молотковая ДМ-8, D отверстия решета 5 мм с двигателем 30 кВт	301	301
Танк-охладитель TCool compact,6000 Л,4 надоя класс BII/2BII	2 790	2 790
Транспортер горизонтальный ТСН 3.0Б (95м.)	-	305
Итого	**3 966**	**3 743**

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024г. составили -13 563 тыс. руб., на 31.12.2025г. составили – 33 099 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. составили - 0 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице «5.1. Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений представляет собой:

Финансовые вложения	Размер доли (в процентах)	Сумма на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г (тыс. руб.)
ДЕГТЕВСКОЕ ООО (ИНН 6149012555)	98, 3685 %	13 530	13 530
ДОН МУЧНОВ ООО (ИНН 6146005937)	10 %	21	21
ДОН АГРО АО (ИНН	0,01 %	-	12
РАССВЕТ АО (ИНН 6138001777)	86,1623 %	15 787	-
СЕЛЬХОЗТЕХНИКА АО (ИНН 6149000207)	91,7891 %	3 761	-
Итого долгосрочных финансовых вложений	**-**	**33 099**	**13 563**
Ковальчук Виктор Анатольевич (Договор процентного займа №1 от 09.08.2023 (8,5 %) Срок возврата 31.08.2024)	-	29	29
Семиколенова Елена Сергеевна (Договор процентного займа от 19.07.2023 (7,5 %) Срок возврата 31.12.2024	-	6	6
Итого краткосрочные финансовые вложения		**35**	**35**

Дебиторская задолженность по предоставленным займам признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов сформирован в размере – 35 тыс. руб.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Организация оценку по дисконтированной стоимости не проводила в 2025 году.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.6. Запасы

Структура и движение материально-производственных запасов Организации представлена в таблице «6.1 Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Расшифровка статьи запасы в балансе представлены в таблицах

Сырье и материалы

Наименование	Фактическая стоимость на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Резерв под обесценение 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Фактическая стоимость 31.12.2024 г (тыс. руб.)	Резерв под обесценение 31.12.2024 г (тыс. руб.)
Топливо	10 360	-	5 911	-
Запасные части	23 048	414	18 981	413
Прочие материалы	1	-	16	-
Строительные материал	1 132	-	179	-
Инвентарь хозяйственные принадлежности	6 604	-	4 733	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	84	-	136	-
Удобрения	22 071	-	23 150	-
Ветпрепараты	2 598	-	2 826	-
Средства защиты растений	4 714	-	31 122	-
Корма	40 599	2 745	100 998	3 515
Семена	891	-	9 088	-
Итого	**112 102**	**3 159**	**197 140**	**3 928**

Незавершенное производство

Номенклатурные группы	Сумма на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 г (тыс. руб.)
Зябь 2026г (15 398 га)	121 009	-
Многолетние травы 2023 (402 га)	3 756	-

Многолетние травы 2024 (50 га)	458	-
Многолетние травы 2025 (88 га)	2 054	-
Озимая пшеница 2026 (21 995 га)	415 923	-
Озимый тритикале 2026 (169 га)	4 181	-
Пары 2026 (4 437 га)	27 856	-
Зябь 2025 (15 264 га)	-	71 171
Многолетние травы 2022 (272 га)	-	799
Многолетние травы 2023 (402 га)	-	5 255
Многолетние травы 2024 (50 га)	-	1 202
Озимая пшеница 2025 (22 028 га)	-	475 345
Пары 2025 (4 800 га)	-	34 565
Итого	**575 237**	**588 337**

Животные на выращивании и откорме

Номенклатура	Количество на 31.12.2025 г (гол/кг)	Себестоимость на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Резерв под обесценение на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Количество на 31.12.2024 г (гол/кг)	Себестоимость на 31.12.2024 г (тыс. руб.)	Резерв под обесценение на 31.12.2024 г (тыс. руб.)
Бычки 0-3 мес	14 / 392	152	62	51 / 1 614	700	329
Молодняк лошадей	1 / 420	210	-	3 / 1200	518	-
Нетели	106 / 48 039	16 222	-	271 /115 529	38 748	-
Телочки 0-3 мес	104 / 6 530	2 641	-	198 / 14 847	4 868	-
Телочки 4-6 мес	78 / 9 831	3 234	-	184 / 27 929	7 797	-
Телочки 7-12 мес	270 / 70 454	18 588	-	268 / 72 001	17 169	-
Телочки старше 12 мес	206 / 84 864	24 228	-	267 / 116 063	30 305	-
Итого	**779 / 220 530**	**65 275**	**62**	**1 242/ 349 183**	**100 105**	**329**

Готовая продукция и товары для перепродажи

Номенклатура	Количество на 31.12.2025 г	Себестоимость на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Резерв под обесценение на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Количество на 31.12.2024 г	Себестоимость на 31.12.2024 г (тыс. руб.)	Резерв под обесценение на 31.12.2024 г (тыс. руб.)
Горох после доработки 2025	412,640 тн	19 053	-	-	-	-
Зерноотходы гороха 2025	153,720 тн	5 960	-	-	-	-
Лён после доработки 2025	158,180 тн	5 268	-	-	-	-
Лён с поля 2025	168,900 тн	5 063	-	-	-	-
Озимая пшеница после доработки 2025	3 002,355 тн	42 425	3 208	-	-	-
Озимая пшеница с поля 2025	26,960 тн	376	18	-	-	-
Горох 2024	-	-	-	550,160 тн	43 327	-
Зерноотходы гороха 2024	-	-	-	65,200 тн	3 641	-
Зерноотходы кукурузы 2024	-	-	-	9,520 тн	134	-
Кукуруза после доработки 2023	-	-	-	0,723 тн	9	-
Кукуруза после доработки 2024	-	-	-	302,391 тн	10 257	1 348
Кукуруза с поля 2024	-	-	-	81,617 тн	1 992	-
Лен после доработки 2024	-	-	-	481,280 тн	37 882	-
Нут после доработки 2023	-	-	-	86,180 тн	4 589	-
Озимая пшеница после доработки 2023	-	-	-	21,271 тн	203	-
Озимая пшеница после доработки 2024	-	-	-	345,381 тн	6 431	-
Озимая пшеница с поля 2023	-	-	-	96,565 тн	909	-
Озимая пшеница с поля 2024	-	-	-	130,895 тн	2 085	-
Подсолнечник после доработки 2023	-	-	-	0,540 тн	12	-
Подсолнечник после доработки 2024	-	-	-	4 346,490 тн	141 095	-
Подсолнечник с поля 2024	-	-	-	309,020 тн	10 500	-
Силос 2024	-	-	-	690,900 тн	7 558	-
Солома озимой пшеницы 2024	-	-	-	82,840 тн	95	-
Чечевица после доработки 2023	-	-	-	9,220 тн	379	-
Ячмень после доработки 2023	-	-	-	28,533 тн	344	-
Ячмень после доработки 2024	-	-	-	278,640 тн	7 529	842
Молоко	5 450 кг	302	-	10 196 кг	378	-
Масло подсолнечное	4 387 л	437	-	4 240 л	410	-
Мука	10 669 кг	276	-	20 291 кг	495	-
Сахар	553 кг	31	-	2 725 кг	158	-
Кукуруза покупная	651 тн	8 193	-	-	-	-
Прочие товары	-	14	-	-	13	-
Итого	**-**	**87 398**	**3 226**	**-**	**280 425**	**2 190**

По состоянию на 31.12.2025 г. материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи снизилась, выявлены, соответственно создан резерв под обесценение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 г. в размере – 6 447 тыс. руб.

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Структура и движение дебиторской задолженности Организации представлены в таблицах «7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности» и «7.2. Просроченная дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г в сумме 309 320 тыс. руб. представляет собой:

Наименование контрагента	Дата возникновения	Сумма задолженности на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	НДС по авансам и предоплатам на 31.12.2025 г выданным (счет 76.ВА.) (тыс. руб.)	Сумма созданного резерва на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Сумма общей задолженности на 31.12.2025 г за вычетом суммы созданного резерва и НДС по предоплатам выданным (тыс. руб.)
АСТ ООО	4 кв. 2025	170	-	-	170
АЙТА БУЛУНГ ООО	2 кв. 2025	439	-	-	439
ВОРОНЕЖСКИЙ МОЛОЧНЫЙ КОМБИНАТ ПАО	4 кв. 2025	144	-	-	144
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ООО	1 кв. 2024	99	-	99	-
ГРЕЙН ТРЕЙДИНГ ООО	4 кв. 2025	245 829	-	-	245 829
ПБК АО	4 кв. 2025	41	-	-	41
СНАБСЕРВИС ООО	4 кв. 2025	319	-	-	319
Итого задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	-	**247 041**	-	**99**	**246 942**
АГРОМАКС, ООО	4 кв. 2025	1 701	154	-	1 547
АНАЛИТИК ЭКСПЕРТ ООО	2 кв. 2025	231	-	-	231
Батакова Галина Николаевна ИП	3 кв. 2025	1 176	-	-	1 176
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	4 кв. 2025	709	-	-	709
Лепчак Юлия Алексеевна	4 кв. 2020	500	-	500	-
МХК ЕВРОХИМ АО	4 кв. 2025	22 261	3 710	-	18 551
РОСАГРОЛИЗИНГ АО	4 кв. 2025	1 591	-	-	1 591
Светличный Анатолий Васильевич	4 кв. 2020	250	-	250	-
Статешная Алена Алексеевна	1 кв. 2021	250	-	250	-
УРАЛХИМ ООО ТД	4 кв. 2025	15 388	2 564	-	12 824
ФКМ ЛИЗИНГ ООО	4 кв. 2025	104	-	-	104
ЭКОСФЕРА ООО	2 кв. 2024	1 200	-	-	1 200
ЭТАЛОН МК, ООО	4 кв. 2025	325	-	-	325
ПРОЧИЕ ПОСТАВЩИКИ	4 кв. 2025	794	-	111	683
Итого задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)	-	**46 480**	**6 428**	**1 111**	**38 941**
ЕДИНЫЙ НАЛОГОВЫЙ СЧЕТ	4 кв. 2025	877	-	-	877
СЕЛЬХОЗТЕХНИКА ОАО	4 кв. 2025	22 557	-	-	22 557
ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ	4 кв. 2025	40	-	37	3
Итого задолженность по расчетам с прочими дебиторами	-	**23 474**	-	**37**	**23 437**
Всего дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. по строке 1230					**309 320**

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024г в сумме 65 218 тыс. руб. представляет собой:

Наименование контрагента	Дата возникновения	Сумма задолженности на 31.12.2024 г (тыс. руб.)	НДС по авансам и предоплатам на 31.12.2024 г выданным (счет 76.ВА.) (тыс. руб.)	Сумма созданного резерва на 31.12.2024 г (тыс. руб.)	Сумма общей задолженности на 31.12.2024 г за вычетом суммы созданного резерва и НДС по предоплатам выданным (тыс. руб.)
АСТ ООО	4 кв. 2024	945	-	-	945
ВИКТОРИЯ ТД МПК, ООО	4 кв. 2024	593	-	-	593
ВОРОНЕЖСКИЙ МОЛОЧНЫЙ КОМБИНАТ ПАО	4 кв. 2024	6 367	-	-	6 367

ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ООО	1 кв. 2024	154	-	-	154
ГРЕЙН ТРЕЙДИНГ ООО	4 кв. 2024	38 154	-	-	38 154
КЗ ЗИМОВНИКИ АО	4 кв. 2024	835	-	-	835
ЛИМАНСКИЙ ООО	4 кв. 2024	72	-	-	72
Ломатченко Юлия Александровна, ИП Глава КФХ	4 кв. 2024	2 005	-	-	2 005
ПБК АО	4 кв. 2024	41	-	-	41
Файзулов Таир Расулович, ИП	4 кв. 2024	284	-	-	284
ПРОЧИЕ ПОКУПАТЕЛИ	4 кв. 2024	41		23	18
Итого задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	-	**49 491**	-	**23**	**49 468**
АГРОИМПОРТ ООО	2 кв. 2023	186	-	-	186
АУДИТ-ВЕЛА ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА	3 кв. 2024	117	-	-	117
Батакова Галина Николаевна ИП	4 кв. 2024	113	-	-	113
Лепчак Юлия Алексеевна	4 кв. 2020	500	-	500	-
ЛИКАРД ООО	4 кв. 2024	138	-	-	138
ЛИМАНСКИЙ ООО	4 кв. 2024	3 858	-	-	3 858
МХК ЕВРОХИМ АО	2 кв. 2024	185	-	-	185
Светличный Анатолий Васильевич	4 кв. 2020	250	-	250	-
Статешная Алена Алексеевна	1 кв. 2021	250	-	250	-
УРАЛХИМ ООО ТД	4 кв. 2024	9 038	1 505	-	7 533
ФОСАГРО-ДОН ООО	3 кв. 2024	367	-	-	367
ЭКОСФЕРА ООО	2 кв. 2024	1 200	-	-	1 200
Энергосбыт Ростовэнерго, ОАО	4 кв. 2024	245	-	-	245
ЭТАЛОН МК, ООО	4 кв. 2024	378	-	-	378
ПРОЧИЕ ПОСТАВЩИКИ	4 кв. 2024	203	-	104	99
Итого задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)	-	**17 028**	**1 505**	**1 104**	**14 419**
ЕДИНЫЙ НАЛОГОВЫЙ СЧЕТ	4 кв. 2024	849	-	-	849
РОСАГРОЛИЗИНГ, АО	4 кв. 2024	324	-	-	324
ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ	4 кв. 2024	182	-	24	158
Итого задолженность по расчетам с прочими дебиторами	-	**1 355**	-	**24**	**1 331**
Всего дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. по строке 1230					**65 218**

3.8. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 года у Организации нет «Прочих оборотных активов»
По состоянию на 31.12.2024 года по строке «Прочие оборотные активы» представлены:
- Расходы будущих периодов – 116 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.
Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили – 106 433 тыс. руб., в том числе проценты – 5 848 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по кредитному договору (договору займа) и не погашенных на 31.12.2024г. Сроки погашения основных кредитов, займов, других обязательств (абз.6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлены в таблице:

Кредитор	№ и дата договор	Дата погашения	Сумма (тыс. руб.)
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520B00FQ9MF от 20.02.2023	19.02.2026	27 500
ДОН АГРО АО	1/3-2024 от 20.06.2024	31.12.2029	78 933
Итого по стр. 1410			**106 433**

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 433 798 тыс. руб., в том числе проценты 298 тыс. руб., задолженность по долгосрочным кредитам со сроком погашения в 2026 году – 27 526 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по кредитному договору (договору займа) и не погашенных на 31.12.2025г. Сроки погашения основных кредитов, займов, других обязательств (абз.6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлены в таблице:

Кредитор	№ и дата договор	Дата погашения	Сумма (тыс. руб.)
БАНК ВТБ (ПАО)	СВЛ/555225-480620 от 28.08.2025	27.08.2026	115 000
БАНК ВТБ (ПАО)	СНЛ/555225-480955 от 28.08.2025	27.08.2026	98 000
БАНК ВТБ (ПАО)	СНЛ/555225-645935 от 28.11.2025	28.11.2026	45 017
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520F00VW5MF-010 от 18.03.2025	18.03.2026	100 173
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520F00VW5MF-011 от 18.03.2025	18.03.2026	48 082
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520B00FQ9MF от 20.02.2023	19.02.2026	27 526
Итого по стр. 1510			**433 798**

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили – 627 735 тыс. руб., в том числе проценты 1 357 тыс. руб., задолженность по долгосрочным кредитам со сроком погашения в 2025 году – 107 449 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по кредитному договору (договору займа) и не погашенных на 31.12.2024г. Сроки погашения основных кредитов, займов, других обязательств (абз.6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлены в таблице:

Кредитор	№ и дата договор	Дата погашения	Сумма (тыс. руб.)
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520F00VW5MF-001 от 18.04.2024	18.04.2025	60 062
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520F00VW5MF-002 от 18.04.2024	18.04.2025	18 019
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520F00VW5MF-003 от 01.07.2024	30.06.2025	20 021
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520F00VW5MF-004 от 09.08.2024	09.08.2025	16 031
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520F00VW5MF-005 от 09.08.2024	09.08.2025	60 118
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520F00VW5MF-006 от 14.10.2024	13.10.2025	30 060
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520F00VW5MF-007 от 20.11.2024	20.11.2025	66 204
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7M-FG2-7SB от 22.01.2024	17.01.2025	36 074
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7M-FKH-HBO от 02.02.2024	31.01.2025	75 154
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7M-FKW-5LS от 06.02.2024	10.02.2025	138 543
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520B007LLMF от 21.07.2022	20.07.2025	2 980
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520B0087IMF от 03.08.2022	01.08.2025	6 653
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7M-1-76844FHW от 23.12.2022	25.12.2025	15 212
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	520B00FQ9MF от 20.02.2023	19.02.2026	82 604
Итого по стр. 1510			**627 735**

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов в 2025 году составляет:
Краткосрочные – 624 000 тыс. руб.
Долгосрочные – 0 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов в 2024 году составляет:
Краткосрочные – 760 000 тыс. руб.
Долгосрочные – 74 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года Организацией были заключены договора залога. Выданы обеспечения в виде залога имущества, балансовая стоимость которого приведена ниже и раскрыта в таблице 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Залогодержатель	Основные средства	Инв. №	№ и дата договора залога (ипотеки)	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	61:22:0600029:486 Земельный участок 906,5141га (61-АИ 441451 от 28.08.2014)	р001432	Договор ипотеки ДИ01_520B00FQ9MF от 29.08.2023	22 663
	61:42:0600022:884-61/209/2023-3 Земельный участок 12,96га 11.12.2023 Новоселовка	00-020263	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	480
	61:22:0600024:678 Земельный участок 54,3844 га от 22.09.2017 Криворожье	Т4845	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	1 148
	61:42:0600022:826-61/231/2022-1 Земельный участок 64,8га 28.01.2022 Новоселовка	00-017201	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	1 841
	61:22:0600024:997-61/209/202-1 Земельный участок 156,7184 01.03.2022 Криворожье	00-016369	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	3 021
	61:22:0600029:527 Земельный участок 93,1916 га от 02.06.20 Грековo	Т4523	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	1 966
	61:37:600004:1574 Земельный участок 40 га (61-АЕ 361412)	р005740	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	1 000
	61:37:600004:257 Земельный участок 10 га (61-АЕ 361414)	р005736	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	250
	61:22:0600024:679 Земельный участок 47,8750 га Криворожье	Т4916	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	1 010
	61:22:0600025:469 Земельный участок 43,8174 га от 21.09.2017 Позднеевка	Т4843	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	925
	61:22:0600026:3 Земельный участок 11,4 га (61-АЕ 270240)	Р006271	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	285
	61:22:0600025:460 Земельный участок 68,5589 га Криничански 61-61/026-61/026/003/2016-5680/1 19.12	Т4343	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	950
	61:22:0600026:13-61/026/2020-1 11.03.2020 Земельный участок 164,8675 га	Т7374	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	573
	61:22:600026.0002 Земельный участок 21,1га х. Кумшатский (61-АЕ 270228)	р000445	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	527
	61:22:0600024:677 Зем. уч. 104,9961 от 18.09.2017 Криворожье	Т4846	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	2 215
	61:22:0600025:712-61/209/2020-1 Земельный участок 19,5884 га 17.11.2020 Криворожье	Т8253	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	209
	61:22:600026.0001 Земельный участок 20,7га х. Кумшатский (61-АЕ 270231)	р000447	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	518
	61:37:600004:256 Земельный участок 10 га (61-АЕ 361413)	р005737	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	250
	61:22:0600024:1022-61/209/2023-1 Земельный участок 73,4617га 06.06.2023 Криворожье	00-019805	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-010 от 11.06.25	2 477
Итого				**42 308**

По состоянию на 31.12.2024 года Организацией были заключены договора залога (поручительства), тем самым принят на себя риск невозврата денежных средств от должника. Выданы обеспечения в виде залога имущества, балансовая стоимость которого приведена ниже и раскрыта в таблице 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Залогодержатель	Основные средства	Инв. №	№ и дата договора залога (ипотеки)	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	61:22:0600029:486 Земельный участок 906,5141га (61-АИ 441451 от 28.08.2014)	р001432	Договор ипотеки ДИ01_520B00FQ9MF от 29.08.2023	22 663
	61:42:0600022:824 земельный участок 2084400,0 кв.м Ростовска обл., р-н Чертковский, в границах кадастрового квартала 61:42:0600022 (61:42:0600022:824-61/231/2021-1)	00-017094	Договор ипотеки ДИ01_7М-1-76844FHW от 09.07.2024	5 685
	61:42:0000000:3107 Земельный участок 5259500 кв.м. (61:42:0000000:3107-61/231/2021-1)	00-016330	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-002 от 14.06.2024	2 951
	61:22:0600001:1000 Земельный участок 905293 кв.м. (61:22:0600001:1000-61/209/2021-1)	00-016707	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-002 от 14.06.2024	8 375
	61:22:0600006:1520 Земельный участок 1779237 кв.м.	00-0000091	Договор ипотеки ДИ01_520F00VW5MF-001 от 14.06.2024	4 169

	(61:22:0600006:1520-61/209/2021-1)			
	Трактор сельскохозяйственный LOVOL 1304 №34-32 ОМ 61 3	00-018498	Договор залога Д302_520В007LLMF от 21.07.2022	3 069
	Трактор сельскохозяйственный LOVOL 1304 №34-31 ОМ 61 3	00-018497	Договор залога Д302_520В007LLMF от 21.07.2022	3 069
	Сеялка пневматическая Gitan 12001-С, штригель,м/р 16,6 см,без маркера_7211003552	00-018552	Договор залога Д302_520В0087IMF от 05.08.2022	8 023
	Измельчитель-смеситель-раздатчик кормов ИСРК-12	00-018546	Договор залога Д302_520В0087IMF от 05.08.2022	1 467
	Трактор Беларус 1221.3 № 73-19 ОМ 61	00-018859	Договор залога Д302_520В0087IMF от 05.08.2022	2 660
Итого				**62 131**

Стоимость МПЗ, переданных в залог (подп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) – отсутствует.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008)- операции в 2024 и 2025 годах отсутствовали.

Сумма затрат по займам и кредитам:
- в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) – 0 тыс. руб.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) *отсутствуют.*

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):
отсутствуют.

3.10. Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г в сумме 272 248 тыс. руб. и на 31.12.2024 г. в сумме 318 220 тыс. руб. представляет собой:

Наименование контрагента	Обязательства	Сумма задолженности на 31.12.2025 г (тыс. руб.)	Сумма задолженности на 31.12.2024 г (тыс. руб.)
РАССВЕТ, АО	Аренда ЗУ	63	-
АДМИНИСТРАЦИЯ СУЛИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	Аренда ЗУ	-	639
АДМИНИСТРАЦИЯ ЧЕРТКОВСКОГО РАЙОНА	Аренда ЗУ	26	42
КОМИССАРОВА ИРИНА ВЛАДИМИРОВНА, ИП	Аренда ЗУ	1 947	-
КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ МИЛЛЕРОВСКОГО РАЙОНА	Аренда ЗУ	875	854
АРЕНДОДАТЕЛИ ЗЕМЕЛЬНЫЙ ДОЛЕЙ (ПАЙЩИКИ)	Аренда ЗУ	209 757	244 821
ДЕГТЕВСКОЕ, ООО	Уступка прав (цессии)	37 690	40 235
ДОН АГРО, АО	Уступка прав (цессии)	-	21 249
РОСАГРОЛИЗИНГ, ОАО	Лизинг	18 056	10 380
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ, ООО	Лизинг	3 051	-
ФКМ ЛИЗИНГ, ООО	Лизинг	783	-
Итого прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)	-	**272 248**	**318 220**

Структура и движение кредиторской задолженности представлена в таблице «8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила – 332 589 тыс. руб. и представляет собой:

- обязательства перед поставщиками и подрядчиками в сумме - 134 481 тыс. руб.
- обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат в сумме – 810 тыс. руб., за вычетом НДС – 162 тыс. руб. (76.АВ)
- обязательства перед бюджетом по налогам и сборам в сумме – 48 559 тыс. руб.
- обязательства по страховым взносам на обязательное социальное страхование в сумме – 13 454 тыс. руб.
- обязательства перед персоналом в сумме – 0 тыс. руб.
- обязательства перед арендодателями (лизингодателями) в сумме – 134 935 тыс. руб.
- обязательства перед прочими кредиторами в сумме – 350 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025г. представлены в таблице:

Наименование контрагента	Статья расходов	Дата возникновения	Дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025 г (тыс. руб.)
АСТ ООО	запчасти	4 кв. 2025	1 кв. 2026	184
АГРОСЕРВИС ООО	запчасти	4 кв. 2025	1 кв. 2026	606
АГРОТЕХНИК ТД, ООО	запчасти	4 кв. 2025	1 кв. 2026	118
БЕЛМТЗЦЕНТР ООО	запчасти	4 кв. 2025	1 кв. 2026	247
БИЗОН ЮГ ООО	запчасти	4 кв. 2025	1 кв. 2026	141
ВЕТСОВЕТ ООО	ветпрепараты	4 кв. 2025	1 кв. 2026	164
ГРАНД АГРО ЮГ ООО	запчасти	4 кв. 2025	1 кв. 2026	1 948
ГРЕЙН ТРЕЙДИНГ ООО	услуги	4 кв. 2025	1 кв. 2026	14 614
ГРУППА ТЕХНОКОМ ООО	услуги	4 кв. 2025	1 кв. 2026	152
ДЖОБ МАСТЕР ООО	услуги	4 кв. 2025	1 кв. 2026	193
ДОН МУЧНОВ, ООО	мука	4 кв. 2025	1 кв. 2026	2 540
ДРУЖИНА ЮГ ОА ООО ЧОО	услуги	4 кв. 2025	1 кв. 2026	4 347
Зубов Валерий Анатольевич, ИП	услуги	4 кв. 2025	1 кв. 2026	124
ИНЖЕНЕРИЯ ТПК, ООО	корма	4 кв. 2025	1 кв. 2026	360
КАЙРОС ООО ТД	запчасти	4 кв. 2025	1 кв. 2026	122
Коновалов Николай Евгеньевич, ИП	услуги	4 кв. 2025	1 кв. 2026	116
КОРТ ООО	ГСМ	4 кв. 2025	1 кв. 2026	56 940
КРАСНОДАРЗООВЕТСНАБ, ЗАО	ветпрепараты	4 кв. 2025	1 кв. 2026	235
ЛИМАНСКИЙ ООО	товары	4 кв. 2025	1 кв. 2026	5 939
РАССВЕТ АО	аренда	4 кв. 2025	1 кв. 2026	3 679
РЗС ООО	запчасти	4 кв. 2025	1 кв. 2026	141
СЕЛЬХОЗТЕХНИКА ОАО	ОС	3 кв. 2023	4 кв. 2026	39 139
ТЕХНОГРУПП ООО	услуги	4 кв. 2025	1 кв. 2026	267
УНИКУМ ООО	услуги	4 кв. 2025	1 кв. 2026	198
ЭКО-СФЕРА НПФ ООО	услуги	3 кв. 2024	4 кв. 2026	246
ЭНЕРДЖИ ГРУП ООО	электроэнергия	4 кв. 2025	1 кв. 2026	383
ПРОЧИЕ ПОСТАВЩИКИ		4 кв. 2025	1 кв. 2026	1 338
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)		-	-	**134 481**
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	аванс аренда ЗУ	3 кв. 2025	1 кв. 2026	3
ЧЕРНОМОРТРАНСНЕФТЬ АО	аванс аренда ЗУ	4 кв. 2025	4 кв. 2026	807
Итого задолженность по расчетам перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62.02)		-	-	**810**
Налог на добавленную стоимость		4 кв. 2025	1 кв. 2026	43 561
Налог на имущество		4 кв. 2025	1 кв. 2026	803
Земельный налог		4 кв. 2025	1 кв. 2026	2 275
Транспортный налог		4 кв. 2025	1 кв. 2026	125
Налог на прибыль		4 кв. 2025	1 кв. 2026	1 795
Итого задолженность перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)		-	-	**48 559**
Итого задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование (счет 69)		4 кв. 2025	1 кв. 2026	**13 454**
РОСАГРОЛИЗИНГ, ОАО	Лизинг	4 кв. 2025	4 кв. 2026	5 453
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ, ООО	Лизинг	4 кв. 2025	4 кв. 2026	822
ФКМ ЛИЗИНГ, ООО	Лизинг	4 кв. 2025	4 кв. 2026	303
РАССВЕТ, АО	Аренда ЗУ	4 кв. 2025	4 кв. 2026	43
АДМИНИСТРАЦИЯ СУЛИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	Аренда ЗУ	4 кв. 2025	4 кв. 2026	664
АДМИНИСТРАЦИЯ ЧЕРТКОВСКОГО РАЙОНА	Аренда ЗУ	4 кв. 2025	4 кв. 2026	18
КОМИССАРОВА ИРИНА ВЛАДИМИРОВНА, ИП	Аренда ЗУ	4 кв. 2025	4 кв. 2026	310
КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ	Аренда ЗУ	4 кв. 2025	4 кв. 2026	37

МИЛЛЕРОВСКОГО РАЙОНА				
АРЕНДОДАТЕЛИ ЗЕМЕЛЬНЫЙ ДОЛЕЙ (ПАЙЩИКИ)	Аренда ЗУ	3-4 кв. 2025	3-4 кв. 2026	127 285
Итого задолженность перед арендодателями (лизингодателями) (счет 76.07, 73.04)	-	-	-	**134 935**
Задолженность перед прочими кредиторами	-	-	-	**350**
Всего кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. (стр. 1520)				***332 589***

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила – 244 413 тыс. руб. и представляет собой:

- обязательства перед поставщиками и подрядчиками в сумме - 100 282 тыс. руб.
- обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат в сумме – 23 135 тыс. руб., за вычетом НДС – 2 473 тыс. руб. (76.АВ)
- обязательства перед бюджетом по налогам и сборам в сумме – 5 574 тыс. руб.
- обязательства по страховым взносам на обязательное социальное страхование в сумме – 7 105 тыс. руб.
- обязательства перед персоналом в сумме – 6 121 тыс. руб.
- обязательства перед арендодателями (лизингодателями) в сумме – 97 971 тыс. руб.
- обязательства перед прочими кредиторами в сумме – 4 225 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2024г. представлены в таблице:

Наименование контрагента	Статья расходов	Дата возникновения	Дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2024 г (тыс. руб.)
АГРО ЛАЙН ООО	корма	4 кв. 2024	1 кв. 2025	1 763
АСТ ООО	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 504
АГРОПЛЮС ООО	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 556
АГРОСЕРВИС ООО	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 245
АМИЛКО ООО	корма	4 кв. 2024	1 кв. 2025	1 351
БЕЛМТЗЦЕНТР ООО	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	378
БИЗОН ЮГ ООО	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	732
ВАЛЕЙТЕН ДМИТРИЙ ВИТАЛЬЕВИЧ ИП	услуги	4 кв. 2024	1 кв. 2025	152
ВОРОНЕЖСКИЙ МОЛОЧНЫЙ КОМБИНАТ ПАО	тесты	4 кв. 2024	1 кв. 2025	152
ГРАНД АГРО ЮГ ООО	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	5 260
ГУМЖАЧЕВ УМАР МАГОМЕТОВИЧ ИП	корма	4 кв. 2024	1 кв. 2025	868
ДЕГТЕВСКОЕ ООО	аренда	4 кв. 2024	3 кв. 2025	574
ДИДЕНКО ВИТАЛИЙ ВИКТОРОВИЧ ИП	услуги	4 кв. 2024	1 кв. 2025	114
ДОН МУЧНОВ, ООО	мука	4 кв. 2024	4 кв. 2025	1 244
ИВАЩЕНКО СТЕПАН ВАСИЛЬЕВИЧ ИП	корма	4 кв. 2024	1 кв. 2025	212
КОМБРО ООО	услуги	4 кв. 2024	1 кв. 2025	15 611
КОРТ ООО	ГСМ	4 кв. 2024	1 кв. 2025	4 060
КУБОПТ ООО	корма	4 кв. 2024	1 кв. 2025	1 241
МАЛООРЛОВСКОЕ АО	корма	4 кв. 2024	4 кв. 2025	3 807
МЕГА ОФИС ООО	инвентарь	4 кв. 2024	1 кв. 2025	203
МУСТАНГ-ЮГ ООО	корма	4 кв. 2024	1 кв. 2025	745
ДРУЖИНА ЮГ ООО ЧОО ОА	услуги	4 кв. 2024	1 кв. 2025	3 422
ПАШКОВА ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА ИП	услуги	4 кв. 2024	1 кв. 2025	159
ПК АГРОГРУППА ООО	инвентарь	4 кв. 2024	1 кв. 2025	131
ПЛОТНИКОВ АНАТОЛИЙ МИТРОФАНОВИЧ ИП	услуги	4 кв. 2024	1 кв. 2025	230
РАССВЕТ АО	аренда	4 кв. 2024	4 кв. 2025	4 211
СЕЛЬХОЗТЕХНИКА ОАО	ОС	3 кв. 2023	4 кв. 2025	39 424
ТЕХНИКА ООО	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	603
ТИАН-ТРЕЙД ООО	услуги	4 кв. 2024	1 кв. 2025	216
ТИХОНОВА ЛЮБОВЬ АЛЕКСЕЕВНА ИП	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	276
УНИКУМ ООО	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	344
ФЕРМАСТЕР ООО	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	816
ФИДКОНСАЛТ ООО	корма	4 кв. 2024	1 кв. 2025	1 233
ЧЕРНУХИН ОЛЕГ ВЛАДИМИРОВИЧ ИП	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	212
ЭКО-СФЕРА НПФ ООО	услуги	4 кв. 2024	1 кв. 2025	246
ЭКОНИВА-ЧЕРНОЗЕМЬЕ ООО	запчасти	4 кв. 2024	1 кв. 2025	249
ЭНЕРДЖИ ГРУП ООО	электроэнергия	4 кв. 2024	1 кв. 2025	107
ЮГЭЛЕКТРОСЕТЬМОНТАЖ ООО	услуги	4 кв. 2024	1 кв. 2025	115
ЮК ООО	корма	4 кв. 2024	1 кв. 2025	426
ПРОЧИЕ ПОСТАВЩИКИ		4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 090
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)		-	-	**100 282**
ВИКТОРИЯ ТД МПК	аванс за КРС	3 кв. 2024	3 кв. 2025	539
ДЭК ООО	аванс за подсолнечник	4 кв. 2024	1 кв. 2025	20 855

КАШАРСКОЕ ООО	аванс за пшеницу	3 кв. 2022	3 кв. 2025	145
МИХАЛЕВ СЕРГЕЙ ПАВЛОВИЧ ИП	аванс аренда ЗУ	3 кв. 2024	3 кв. 2025	9
ПЛ-АГРО ООО	аванс за ОС	2 кв. 2022	4 кв. 2025	500
ФАЙЗУЛОВ ТАИР РАСУЛОВИЧ ИП	аванс субаренда ЗУ	4 кв. 2024	1 кв. 2025	74
ЧЕРНОМОРТРАНСНЕФТЬ АО	аванс аренда ЗУ	4 кв. 2024	4 кв. 2025	1 013
Итого задолженность по расчетам перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62.02)		-	-	**23 135**
Налог на добавленную стоимость		4 кв. 2024	1 кв. 2025	56
Налог на доходы физических лиц		4 кв. 2024	1 кв. 2025	1 743
Налог на имущество		4 кв. 2024	1 кв. 2025	946
Земельный налог		4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 270
Транспортный налог		4 кв. 2024	1 кв. 2025	125
Налог на прибыль		4 кв. 2024	1 кв. 2025	434
Итого задолженность перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)		-	-	**5 574**
Итого задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование (счет 69)		4 кв. 2025	1 кв. 2025	**7 105**
Итого задолженность перед персоналом (счет 70)		4 кв. 2024	1 кв. 2025	**6 121**
РОСАГРОЛИЗИНГ, ОАО	Лизинг	4 кв. 2024	4 кв. 2025	2 493
АДМИНИСТРАЦИЯ СУЛИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	Аренда ЗУ	4 кв. 2024	4 кв. 2025	2 345
АДМИНИСТРАЦИЯ ЧЕРТКОВСКОГО РАЙОНА	Аренда ЗУ	4 кв. 2024	4 кв. 2025	15
КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ МИЛЛЕРОВСКОГО РАЙОНА	Аренда ЗУ	4 кв. 2024	4 кв. 2025	33
АРЕНДОДАТЕЛИ ЗЕМЕЛЬНЫЙ ДОЛЕЙ (ПАЙЩИКИ)	Аренда ЗУ	3-4 кв. 2024	3-4 кв. 2025	93 085
Итого задолженность перед арендодателями (лизингодателями) (счет 76.07, 73.04)	-	-	-	**97 971**
Задолженность перед прочими кредиторами	-	-	-	**4 225**
Всего кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. (стр. 1520)				***244 413***

3.11. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024г. доходы будущих периодов составили – 0 тыс. руб.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку за 2025 год в сумме 1 903 828 тыс. руб., за 2024 год в сумме 1 735 688 тыс. руб., расшифровка за два сопоставимых периода представлена в таблице ниже:

Наименование статей доходов	Показатель выручки 2024г. (тыс. руб.)	Показатель выручки 2025г. (тыс. руб.)
Выручка растениеводство	**1 029 113**	**1 436 971**
Кукуруза на зерно 2023	1 418	8
Кукуруза на зерно 2024	3 904	3 881
Лён 2024	-	11 773
Лён 2025	-	58 490
Озимая пшеница 2023	116 675	63
Озимая пшеница 2024	295 677	2 196
Озимая пшеница 2025	-	737 756
Подсолнечник 2024	229 318	172 130
Подсолнечник 2025	-	426 884
Подсолнечник 2023	373 038	23
Сенаж многолетних трав 2023	908	-
Сено многолетних трав 2023	751	-
Сено многолетних трав 2024	197	-
Силос 2023	2 029	4 065
Силос 2024	546	-
Ячмень 2023	3 951	-
Ячмень 2024	134	7
Солома озимой пшеницы 2023	124	152

Солома озимой пшеницы 2024	251	-
Солома озимой пшеницы 2025	-	153
Солома ячменная 2023	121	83
Горох 2024	-	3 463
Горох 2025	-	12 473
Нут 2023	-	3 371
Выручка животноводство	**679 284**	**437 807**
Бычки 0-3 мес	6 143	3 214
Бычки 0-3 мес голштины	343	-
Бычки 4-6	-	-
КРС на откорме	110 997	63 198
Молодняк лошадей	-	100
Рабочий скот на откорме (лошади)	-	125
Молоко	510 113	347 636
Нетели	13 376	1 865
Нетели голштины	104	-
Телочки 0-3 мес	2 128	364
Телочки 0-3 мес голштины	1	-
Телочки 4-6 мес	2 173	2 085
Телочки 7-12	9 104	4 364
Телочки старше 12 мес голштины	437	-
Телочки старше 12 месяцев	24 365	14 856
Выручка товары	**18 712**	**23 380**
Масло подсолнечное рафинированное	13 109	8 971
Мука	3 031	3 941
Обеды ,ужины	80	44
Сахар	2 492	2 622
Кукуруза	-	7 802
Выручка услуги	**8 579**	**5 670**
Автотранспортные услуги по перевозке	-	143
Аренда земельного участка	3 504	-
Аренда земельного участка с посевами люцерны	598	-
Аренда нежилого помещения	3 177	-
Аренда оборудования	156	-
Демонстрационные испытания	8	8
Погрузочно-разгрузочные работы	10	51
Услуга по снабжению недвижимого имущества электроэнергией	1 051	2 171
Услуги по взвешиванию	8	20
Услуги по зимнему содержанию дорог	33	-
Услуги по перевозке озимой пшеницы	5	-
Услуги по перевозке сена	9	-
Временное размещение и проживание	-	6
Услуги по уборке с/х культур	20	5
Услуги по сушке и отгрузке сельскохозяйственных культур	-	3 171
Услуги по хранению сельскохозяйственной продукции	-	95
Итого по строке 2110 "Выручка"	**1 735 688**	**1 903 828**

Расходы от осуществления данного вида деятельности за 2025 год составили 1 768 197 тыс. руб., за 2024 год 1 815 045 тыс. руб., расшифровка за два сопоставимых периода представлена в таблице ниже:

Наименование статей расходов	Величина расходов по видам деятельности 2024г. (тыс. руб.)	Величина расходов по видам деятельности 2025г. (тыс. руб.)
Себестоимость растениеводство	**1 186 262**	**1 349 460**
Кукуруза на зерно 2023	1 960	8
Кукуруза на зерно 2024	10 510	10 961
Лён 2024	-	25 480
Лён 2025	-	58 770
Озимая пшеница 2023	115 892	64
Озимая пшеница 2024	463 763	3 776
Озимая пшеница 2025	-	745 921
Подсолнечник 2023	365 120	12
Подсолнечник 2024	190 936	151 641
Подсолнечник 2025	-	295 419
Сенаж многолетних трав 2023	3 676	-
Сено многолетних трав 2023	2 250	-
Сено многолетних трав 2024	10 400	-
Силос 2022	121	-
Силос 2023	5 618	3 438
Силос 2024	9 622	-
Солома озимой пшеницы 2023	391	32
Солома озимой пшеницы 2024	1 469	-
Солома озимой пшеницы 2025	-	108
Солома ячменная 2023	602	29
Горох 2024	-	15 191
Горох 2025	-	33 967
Нут 2023	-	4 626
Ячмень 2023	3 586	-
Ячмень 2024	346	17
Себестоимость животноводство	**607 814**	**390 647**
Бычки 0-3 мес	8 893	6 105
Бычки 0-3 мес голштины	473	-
Бычки 4-6	-	-
КРС на откорме	141 307	95 114
Молодняк лошадей	-	502
Рабочий скот на откорме (лошади)	-	1
Молоко	372 027	252 234
Нетели	23 007	4 165
Нетели голштины	184	-
Телочки 0-3 мес	5 173	676
Телочки 0-3 мес голштины	15	-
Телочки 4-6 мес	4 608	3 254
Телочки 7-12	14 270	6 130
Телочки старше 12 мес голштины	619	-
Телочки старше 12 месяцев	37 238	22 466
Себестоимость товары	**18 468**	**22 867**
Масло подсолнечное рафинированное	12 970	8 830
Мука	2 940	3 780
Обеды ,ужины	75	29
Сахар	2 483	2 566
Кукуруза	-	7 662
Себестоимость услуги	**2 501**	**5 223**
Автотранспортные услуги по перевозке	-	119
Аренда земельного участка	49	-
Аренда земельного участка с посевами люцерны	526	-

Аренда нежилого помещения	915	-
Аренда оборудования	9	-
Демонстрационные испытания	-	-
Погрузочно-разгрузочные работы	2	36
Услуги по снабжению недвижимого имущества электроэнергией	984	2 041
Услуги по взвешиванию	1	-
Услуги по перевозке озимой пшеницы	3	-
Услуги по перевозке сена	4	-
Услуги по уборке с/х культур	8	6
Услуги по сушке и отгрузке сельскохозяйственных культур	-	2 954
Услуги по хранению сельскохозяйственной продукции	-	67
Итого по строке 2120 "Себестоимость продаж"	**1 815 045**	**1 768 197**

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) – 0%.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности за 2025 год составила – 135 631 тыс. руб.
Убыток от осуществления обычных видов деятельности за 2024 год составил – 79 357 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 19 884 тыс. руб., за 2024 год составили 2 804 тыс. руб., расшифровки представлены в таблице ниже:

Наименование статей расходов	Коммерческие расходы за 2024г. (тыс. руб.)	Коммерческие расходы за 2025г. (тыс. руб.)
Услуги по выдаче карантийных сертификатов и декларировании с/х продукции	244	733
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	34	50
ГСМ	127	1 825
Оплата труда	1 657	2 020
Прочие услуги	150	34
Страховые взносы	513	608
Транспортные расходы	79	14 614
Страхование готовой продукции на складах	-	-
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы»	**2 804**	**19 884**

Управленческие расходы за 2025 год составили 106 159 тыс. руб., за 2024 год 75 792 тыс. руб., расшифровки представлены в таблице ниже:

Наименование статей расходов	Управленческие расходы за 2024г. (тыс. руб.)	Управленческие расходы за 2025г. (тыс. руб.)
Амортизация	1 719	1 783
Арендная плата за жильё сотрудникам	730	599
Арендная плата за машины и оборудование	128	-
Аудиторские услуги	4 117	234
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	567	711
Вознаграждение за осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	16 667	53 861
Газ	102	235
Городская, междугородняя и международная связь	582	591

ГСМ	1 242	826
Запасные части	184	67
Инвентарь, прочие материалы, хоз. принадлежности (спецодежда)	797	674
Интернет, IP телефония	323	176
Информационно-консультационные услуги	1 088	784
Канцелярские товары	486	313
Коммунальные услуги	36	60
Медосмотр персонала	53	24
Мобильная связь	190	144
Обслуживание вычислительной и оргтехники	569	196
Обучение сотрудников	-	916
Оплата больничного	76	53
Оплата труда	26 164	27 885
Подписка, приобретение литературы	16	1
Почтовые расходы, курьерские услуги АУР	31	62
Правовые базы данных	230	293
Проезд АУП	4 829	-
Проживание	1 450	-
Прочие АУР	42	39
Прочие услуги	3 322	760
Страхование имущества, транспорта, ОСАГО	8	7
Страховые взносы	8 066	8 553
Строительные материалы	1	30
Суточные	255	7
Техобслуживание (ТО) автотранспорта	8	-
Услуги по благоустройству	24	-
Услуги по обслуживанию электрооборудования	-	22
Услуги по подбору кадров	149	-
Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования	195	214
Услуги по ремонту легковых автомобилей	532	190
Частные охранные услуги	187	1 857
Электроэнергия	452	311
Юридические (нотариальные) расходы	175	3 681
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы»	**75 792**	**106 159**

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за два сопоставимых периода представлены в таблице ниже:

Наименование вида прочих доходов	Величина прочих доходов за 2024 г. (тыс. руб.)	Величина прочих доходов за 2025 г. (тыс. руб.)
Возмещение материального ущерба	-	
Возмещение убытков	205	4 338
Возмещение убытков причиненных в результате проведения работ на ЗУ	15	
Оприходование излишков сельхозпродукции	213	180
Оприходование излишков, выявленных в результате инвентаризации	2 183	1 057
Оприходование излишков ОС	10	-
Курсовые разницы	-	-
Возмещение расходов ФСС	1 000	-
Доход от корректировки сальдо по налогам по акту сверки с ФНС	2 984	-
Оприходование ТМЦ (металлолома) при демонтаже / списании ОС (запчастей)	931	304

СУБСИДИИ СХ и ПРОДОВОЛЬСТВИЯ РО	278	18 611
Реализация основных средств (включая ЗУ)	28 399	406
Доход от реализации металлолома	1 788	318
Доход от реализации макулатуры	-	-
Доход от реализации доли в уставном капитале	11	-
Реализация прочего имущества (материалов)	4 253	1 589
Списание кредиторской задолженности	47	683
Изменение стоимости предметов аренды	4 549	1 237
Изменение элементов амортизации ОС в БУ (п. 37 ФСБУ 6/2020)	375	7 738
Возмещение страховой премии	75	-
Исправительные записи прошлых лет	13	-
Восстановление раннее созданного резерва по сомнительным долгам	49 117	-
Страховое возмещение по факту утраты (гибели)урожая сельскохозяйственных культур при ЧС	-	10 174
Доход (расход) при продаже акций	-	12
Пересортица товаров (оприходование)	-	48
Услуги по аренде земельного участка	-	2 306
Услуги по аренде помещения	-	2 190
Услуги по аренде с/х техники	-	356
Итого по строке 2340 "Прочие доходы"	**96 446**	**51 547**

Прочие расходы за два сопоставимых периода представлены в таблице ниже:

Наименование вида прочих расходов	**Величина прочих расходов за 2024 г. (тыс. руб.)**	**Величина прочих расходов за 2025 г. (тыс. руб.)**
Госпошлины	240	332
Налог на имущество	3 898	3 471
НДС восстановленный по списанию ТМЦ и НЗП	319	117
НДС восстановленный по списанным ОС	1	-
НДС С 71 счета (без СФ)	1	8
НДС С БЕЗВОЗМЕЗДНОЙ ПЕРЕДАЧИ	2 257	1 909
НДС списание + (отсутствуют оригиналы СФ)	58	92
Потери, порчи ГП, ТМЦ	1 258	49
Расходы на спорт и отдых	281	232
Расходы на услуги банков	1 911	3 214
Расходы на услуги банка (комиссия за снятие/взнос наличных)	1 109	38
Расходы на услуги банка (плата за пользование лимитом кредитной линии)	172	143
Расходы на услуги банков (Прочие услуги не принимаемые к НУ)	2	34
Списание затрат НЗП при гибели посевов (готовой продукции на полях)	91 833	82 248
Утилизации молока, как уничт-е недобр пр-ции, связан с необх обесп-я безоп. пр-ва и реал.добр. пр-ци	2 162	730
Благотворительность	10	2 812
Себестоимость металлолома	789	318
Курсовые разницы	-	-
Материальная помощь	150	263
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Прочие расходы, непринимаемые к налогообложению (не СХ)	454	4 828

Прочие расходы, не принимаемые к налогообложению (СХ)	-	1 587
Расходы прошлых периодов, исключаемые из налогообложения	30	32
Реализация прочего имущества (материалов)	1 210	1 387
Расходы при реализации доли в уставном капитале	140	-
Резерв под обесценение запасов	329	-
Резервы по сомнительным долгам	-	112
Амортизация по объектам не используемым в деятельности предприятия	-	428
Списание ОС (не принимаемые в НУ)	3	-
Штрафы, пени, неустойки выставленные (не принимаемые в НУ)	216	1 515
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет (не принимаемые в НУ)	21	4
Недостачи выявленные при инвентаризации (виновные лица не установлены)	901	22
Расход при продаже акций	-	12
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	220
Пересортица товаров (списание)	-	200
Услуги по аренде земельного участка	-	184
Услуги по аренде помещения	-	100
Итого по стр. 2350 "Прочие расходы"	**109 755**	**106 641**

Проценты к получению за два сопоставимых периода представлены в таблице ниже:

Наименование вида прочих расходов	**Проценты к получению за 2024 г. (тыс. руб.)**	**Проценты к получению за 2025 г. (тыс. руб.)**
Проценты к получению по депозитам	7 498	8 454
Проценты к получению по договорам займа	1 336	3
Проценты на остаток средств на расчетном счете	-	29
Итого по стр.2320 «Проценты к получению»	**8 834**	**8 486**

Проценты к уплате за два сопоставимых периода представлены в таблице ниже:

Наименование вида прочих расходов	**Проценты к уплате за 2024 г. (тыс. руб.)**	**Проценты к уплате за 2025 г. (тыс. руб.)**
Проценты к уплате по кредитам	93 297	136 509
Проценты к уплате по займам	5 848	10 124
Процентные расходы по обязательствам по аренде (ППА)	50 107	49 690
Итого по стр.2330 «Проценты к уплате»	**149 252**	**196 323**

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствовали.

3.14. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере -233 343 тыс. руб., в т.ч.:
- бухгалтерский убыток от сельскохозяйственной деятельности составил - 240 476 тыс. руб.;

- бухгалтерская прибыль от прочей деятельности составила - 7 133 тыс. руб.
За 2025 год начислен налог на прибыль в сумме 4 328 тыс. руб.

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере -311 680 тыс. руб., в т.ч.:
- бухгалтерский убыток от сельскохозяйственной деятельности составил - 411 496 тыс. руб.;
- бухгалтерская прибыль от прочей деятельности составила - 99 816 тыс. руб.
За 2024 год начислен налог на прибыль в сумме 10 444 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 -2024 год составили:

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**		**Пересчет ОНА в 2024 г. в связи с повышением ставки до 25%**
	Признание	**Погашение**	**Признание**	**Погашение**	
Расходы будущих периодов	-	73	161		32
Основные средства	209	235	316	646	126
Арендные обязательства	29 798	30 205	16 668	17 110	27 345

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025-2024 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**		**Пересчет ОНО в 2024 г. в связи с повышением ставки до 25%**
	Признание	**Погашение**	**Признание**	**Погашение**	
Доходы будущих периодов	-	-	-	14	
Основные средства	20 865	24 816	11 976	9 816	18 010
Арендные обязательства	-	-	-	423	
Проценты по обязательствам	14 023	5 620	10 165	2 124	8 246

Изменения величины отложенные налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

В соответствии с положениям пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 изменение величины отложенные налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых/ налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Корректировка отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль в бухгалтерском учете в 2024 году были отражены следующим образом:

Дата	Дебет	Кредит	Показатель, тыс.руб.	Хозяйственная операция
31.12.2024	09	99	27 504	Отражена корректировка отложенных налоговых активов
31.12.2024	99	77	26 256	Отражена корректировка отложенных налоговых обязательств

В бухгалтерском балансе за 2024 год на 31 декабря 2024 года изменения ставки налога на прибыль отражены по следующим строкам:

- 1180 «Отложенный налоговый актив»;

- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;
- 1420 «Отложенное налоговое обязательство».

В «Отчете о финансовых результатах» налог на прибыль отражается с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период, декларация по налогу на прибыль за 2024 год составляется с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строка 2411 «Текущий налог на прибыль»

Разницы, возникшие в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с увеличением налоговой ставки по налогу на прибыль в 2024 году отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто по строке 2460 «Прочее» в размере 1 247 тыс. руб.

3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Дивиденды в 2025 году не начислялись.
Дивиденды в 2024 году не начислялись.

В 2024 году выплачено дивидендов АО «ТЕТРА»:
- по Протоколу от 30 ноября 2022 года – 5 738 тыс. рублей.

3.16. Информация об оценочных обязательствах и оценочных значениях, и их изменении

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений (п. 6 ПБУ 21/2008):

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
1	2	3	4 (3-2)	5
Резерв по сомнительным долгам	1 151	1 247	+ 96	Увеличение сомнительной дебиторской задолженности.
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	6 447	6 447	-	Изменений нет
Резерв под обесценение финансовых вложений	35	35	-	Изменений нет

В 2024 году происходило следующее изменение признанных оценочных обязательств, расшифровка которых представлена в таблице «8.3. Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
1	2	3	4 (3-2)	5
Резерв на оплату отпусков и вознаграждений по итогам за год	21 182	28 357	+ 7175	Увеличение количества дней отпусков не использованных сотрудниками

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на

конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2. Обязательство по выплате работникам премии по итогам года отсутствует.

Значительные суждения в отношении оценочных значений были сформированы с учетом всей уместной информации, о которой известно руководству.
Сделан последовательный и надлежащий выбор (или применение) методов, допущений и исходных данных, использованных руководством при расчете оценочных значений.
Допущения надлежащим образом отражают намерение и способность руководства выполнять соответствующие планы действий от имени организации, когда это уместно в отношении оценочных значений и раскрытия информации.

3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и их изменении

По состоянию на 31.12.2025г организация является залогодателем на общую сумму 167 495 тыс. руб.

Организация, в пользу которой предоставлено обеспечение		Номер договора	Вид обеспечения	Сумма (тыс.руб.)
Наименование	ИНН			
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	ДИ01_520B00FQ9MFот 29.08.2023 до 19.02.2026	Договор ипотеки	77 391
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	ДИ01_520F00VW5MF-010 от 19.06.2025 до 18.03.2026	Договор ипотеки	90 104
Итого				**231 113**

По состоянию на 31.12.2024г организация является залогодателем, гарантом на общую сумму 231 113 тыс. руб.

Организация, в пользу которой предоставлено обеспечение		Номер договора	Вид обеспечения	Сумма (тыс.руб.)
Наименование	ИНН			
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	7М-G99-L24-П1 от 26.03.2024 до 15.04.2026	Договор поручительства за ООО «Волго-Агро»	30 294
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	Д302_520B007LLMF от 21.07.2022 до 20.07.2025	Договор залога	5 988
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	Д302_520B0087IMF от 05.08.2022 до 01.08.2025	Договор залога	10 275
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	Д304_520B0087IMF от 05.10.2022 до 01.08.2025	Договор залога	2 597
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	ДИ01_520B00FQ9MFот 29.08.2023 до 19.02.2026	Договор залога	77 391
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	ДИ01_520F00VW5MF-001 от 14.06.2024 до 18.04.2025	Договор залога	18 175
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	ДИ01_520F00VW5MF-002 от 14.06.2024 до 18.04.2025	Договор залога	60 465
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	7707083893	ДИ01_7М-1-76844FHW от 09.07.2024 до 25.12.2025	Договор залога	25 927
Итого				**231 113**

Вероятность обязанности Организации по погашению выданного поручительства (гарантии) и соответственно уменьшению экономических выгод по мнению Организации отсутствует.

3.18. Информация о связанных сторонах

Учет и представление информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г № 48н., в части, не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ (Информация Минфина России N ПЗ-10/2012). Построение аналитического бухгалтерского учета обеспечивает формирование информации о связанных сторонах, раскрываемой в бухгалтерской отчетности (п. 15 ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами в 2025 году являлись:

Наименование ЮЛ / ФИО ФЛ	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Основания аффилированности ЮЛ (ФЛ)
Махмудов Искандар Кахрамонович	770800053693	Не актуально	Свердловская обл., г. Верхняя Пышма, ул. Парковая, д. 38а;	Конечный бенефициар
Коцюк Анатолий Александрович	612201260164	Не актуально	Ростовская область, Мясниковский р-н, х. Веселый, ул. Комсомольская, д.9/1	Конечный бенефициар
АО "АГРОХОЛДИНГ "ПРОСТОРЫ"	9704112155	1227700005752	119121, город Москва, вн. тер г. Муниципальный Округ Хамовники, ул. Зубовская, дом 6	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества
ООО «ДЕГТЕВСКОЕ»	6149012555	1086173000462	346105, Ростовская обл., Миллеровский р-н, Дегтево сл, Первомайская ул, дом 72	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании
ОАО «СЕЛЬХОЗТЕХНИКА»	6149000207	1026102194821	346130, Ростовская область, Миллеровский р-н, г. Миллерово, Седова ул., дом 12	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании
АО «РАССВЕТ»	6138001777	1062101742072	346130, Ростовская область, р-н Миллеровский, г. Миллерово, ул. Седова, д. 12, ком. 12	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании
ООО «ДОН МУЧНОВ»	6146005937	1216100021884	346311, Ростовская област г.о. Город Зверево, г Зверев ул Макаренко, дом 42	Обществу АО «АГРОХОЛДИНГ «ПРОСТОРЫ» принадлежит более 50% уставного капитала Компании
АО "КАМЕННОЕ"	6120001984	1026101258259	347126, Ростовская обл, р-н Милютинский, п Доброполье, ул Солнечная, Домовладение 4	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
АО "КЗ "ЗИМОВНИКИ"	7701988600	1137746118113	347465, Ростовская обл, Камышев, ул Мира, Дом Кабинет 6	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "КОЛОС"	6136008664	1026101684751	347769, Ростовская обл, р-н Целинский, с. Лопанка, ул. Красная, Дом 1	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "ЛИМАНСКИЙ"	6132011659	1116190000189	346656, Ростовская обл, р-н Семикаракорский, Лиманский, ул. Степная, Дом 1	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
АО "МАЛООРЛОВСКОЕ"	6118000743	1026101183008	347120, Ростовская област м.р-н Милютинский, с.п. Милютинское, Старокузнецов, Центральная, домовладение 127	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "СХА "МАРГАРИТОВСКАЯ"	6101037760	1066101025880	346776, Ростовская область, н Азовский, с. Маргаритово, пер. Центральный, дом 1	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
АО "ЦИМЛЯНСКИЙ"	6118011350	1086118000055	346686, Ростовская область, н Мартыновский, х Новосадковский, ул Майская, дом 11	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "АГРОАЛЬЯНС"	2636041493	1032600958092	356505, Ставропольский край, р-н Петровский, Прикалаусский, ул Красная, здание 1	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "АГРОКОМПАНИЯ "РУНО"	2610800587	1122651010811	357006, Ставропольский край, м.о. Кочубеевский, Дворцовское,	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.

Наименование ЮЛ / ФИО ФЛ	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Основания аффилированности ЮЛ (ФЛ)
			пер Молодежный, здание помещение 1-3,12,14-16	
ООО "АРГАМАК"	6128007931	1026101506716	347553, Ростовская область, н Пролетарский, х. Дальний, ул. Школьная, дом 4	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "АФ "ЯНКУЛЬСКАЯ"	6167125689	1146195005560	357083, Ставропольский край, р-н Андроповский, п. Новый Янкуль, ул. Победы, здание 1А	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "БЕЛОМЕЧЕТСКОЕ"	2610016372	1032600100466	357024, Ставропольский край, р-н Кочубеевский, ст-ца Беломечетская, ул. Потапенко, дом 3, корпус -, -	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "БУДЕННОВСКИЙ"	6128008036	1036128000248	347551, Ростовская область, н Пролетарский, ст-ца Буденновская, пер. Долгополова, дом 4, корпус -, -	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО ИМ. С.М. КИРОВА	2617010570	1022600939954	356503, Ставропольский край, р-н Петровский, с Благодатное, ул Советская, владение 19	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "РУСЬ"	2607023108	1192651009385	356124, Ставропольский край, р-н Изобильненский, ст-ца Филимоновская, ул Мира, владение 21	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "СОЛНЕЧНОЕ"	6126009683	1026101450825	347527, Ростовская область, р-н Орловский, п. Волочаевский, ул. Садовая, дом 2	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО "АФ "СОЛОМЕНСКАЯ"	2361002916	1092361001204	357936, Ставропольский край, р-н Степновский, с. Соломенское, пл. Административная, дом 1	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО АГРОКОМПЛЕКС "УСПЕНСКИЙ"	2357007206	1102357000019	352461, Краснодарский край, р-н Успенский, х. Веселый, ул. Школьная, дом 2	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом.
ООО «ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ «ПОЛТАВСКАЯ»	2336020478	1082336000779	353835, Краснодарский край, р-н Красноармейский, х. Протичка, ул. Карачева, д.35	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ «НОВОПЕТРОВСКАЯ»	2349031389	1092349000215	353582, Краснодарский край, р-н Славянский, х. Галицын, ул. Мира, д.10	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом

Конечными контролирующими бенефициарами Организации являются граждане РФ:
- Махмудов И.К. (ИНН 770800053693) – 99% учредитель ООО «ВИОЛАН» (ИНН 7725319686), ООО «ВИОЛАН» (ИНН 7725319686) - 50% акционер АО «Агрохолдинг «Просторы» (ИНН 9704112155), АО «Агрохолдинг «Просторы» (ИНН 970411215) - 100% участник ООО «КОСМИНВЕСТ» (ИНН 7736684994);
- Коцюк А.А. (ИНН 612201260164) – 100% учредитель АО «А-Инвест» (ИНН 6101004980), АО «А-Инвест» (ИНН 6101004980) - 50% акционер АО «Агрохолдинг «Просторы» (ИНН 9704112155), АО «Агрохолдинг «Просторы» (ИНН 970411215) - 100% участник ООО «КОСМИНВЕСТ» (ИНН 7736684994).

С апреля 2025 г.
- Махмудов И.К. (ИНН 770800053693) – 99% учредитель ООО «ВИОЛАН» (ИНН 7725319686), ООО «ВИОЛАН» (ИНН 7725319686) - 60% акционер АО «Агрохолдинг «Просторы» (ИНН 9704112155), АО «Агрохолдинг «Просторы» (ИНН 970411215) - 100% участник ООО «КОСМИНВЕСТ» (ИНН 7736684994);
- Коцюк А.А. (ИНН 612201260164) – 100% учредитель АО «А-Инвест» (ИНН 6101004980), АО «А-Инвест» (ИНН 6101004980) - 40% акционер АО «Агрохолдинг «Просторы» (ИНН 9704112155), АО «Агрохолдинг «Просторы» (ИНН 970411215) - 100% участник ООО «КОСМИНВЕСТ» (ИНН 7736684994).

С 12.12.2025 ООО «КОСМИНВЕСТ» реорганизован путем присоединения к АО «Агрохолдинг «Просторы».

В отчетном периоде (2025 год) Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

В 2025 году единоличным исполнительным органом на основании договоров передачи осуществления полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации №ДА/АХ от 10.07.2024г и №ДА/АХ/2025 от 11.07.2025г. являлось Акционерное общество «АГРОХОЛДИНГ «ПРОСТОРЫ».

Основным управленческим персоналом Организации в 2025 году так же являлись:
- исполнительный директор;
- заместитель исполнительного директора по безопасности;
- главный бухгалтер;
- главный экономист;
- руководитель отдела по персоналу;

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило:

Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	
Оплата труда за отчетный период	7 442
Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 567
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	284
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	163
Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-
ИТОГО	10 456

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	
Оплата труда за отчетный период	11 908
Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	4 216
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	344
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	682
Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-
ИТОГО	17 150

Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе, выплаты по окончании трудовой деятельности (платежи по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями или НПФ, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не предусмотрены, и фактически не выплачивались.

Сделки со связанными сторонами за отчетный 2025 год:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Задолженность на 01.01.2025		Обороты за период 2025 года		Задолженность на 31.12.2025	
Договоры Счет	Дебет (руб.)	Кредит (руб.)	Дебет (руб.)	Кредит (руб.)	Дебет (руб.)	Кредит (руб.)
АГРОХОЛДИНГ ПРОСТОРЫ АО			117 245 030,00	117 245 030,00		
б/н от 04.07.2025 Договор купли-продажи ценных бумаг			12 000,00	12 000,00		
76.09			12 000,00	12 000,00		
ДА/АХ от 10.07.2024 Договор передачи осуществления полномочий единоличного исполнительного органа			85 200 000,00	85 200 000,00		
60			85 200 000,00	85 200 000,00		

60.01			32 600 000,00	32 600 000,00		
60.02			52 600 000,00	52 600 000,00		
ДА/АХ/2025 от 11.07.2025 Договор передачи осуществления полномочий единоличного исполнительного органа			32 033 030,00	32 033 030,00		
60.01			32 033 030,00	32 033 030,00		
АЙТА БУЛУНГ ООО			438 720,00		438 720,00	
Договор №1/ТС купли-продажи транспортного средства от 31.03.2025			219 360,00		219 360,00	
62.01			219 360,00		219 360,00	
Договор №2/ТС купли-продажи транспортного средства от 31.03.2025			219 360,00		219 360,00	
62.01			219 360,00		219 360,00	
АРГАМАК ООО			11 572 442,00	11 572 442,00		
АРГ/11/07/2025 от 11.07.2025 Договор возмездного оказания услуг			11 572 442,00	11 572 442,00		
60.01			11 572 442,00	11 572 442,00		
БУДЕННОВСКИЙ ООО			5 374 100,00	5 374 100,00		
714/25-У от 14.07.2025 Договор возмездного оказания услуг			5 374 100,00	5 374 100,00		
60.01			5 374 100,00	5 374 100,00		
ГРЕЙН ТРЕЙДИНГ ООО	38 153 921,40		1 751 802 083,64	1 558 741 183,60	245 829 318,88	14 614 497,44
323 от 18.06.2025 Договор				14 614 497,44		14 614 497,44
60.01				14 614 497,44		14 614 497,44
323 от 18.06.2025 Договор поставки сельскохозяйственной продукции			1 707 679 611,04	1 461 850 292,16	245 829 318,88	
62			1 707 679 611,04	1 461 850 292,16	245 829 318,88	
62.01			1 322 699 318,88	1 076 870 000,00	245 829 318,88	
62.02			384 980 292,16	384 980 292,16		
785 от 16.07.2024 Договор поставки сельскохозяйственной продукции	38 153 921,40		44 122 472,60	82 276 394,00		
62	38 153 921,40		44 122 472,60	82 276 394,00		
62.01	38 153 921,40		12 330 976,00	50 484 897,40		
62.02			31 791 496,60	31 791 496,60		
ДЕГТЕВСКОЕ ООО		40 809 450,82	7 669 130,86	4 549 849,94		37 690 169,90
4 от 22.08.2023 Договор уступки прав (цессии) срок до 31.12.2030		40 235 169,90	5 065 000,00	2 520 000,00		37 690 169,90
76.09		40 235 169,90	5 065 000,00	2 520 000,00		37 690 169,90
5/ОС от 07.10.2025 Договор аренды			690 225,32	690 225,32		
60			690 225,32	690 225,32		
60.01			427 302,02	427 302,02		
60.02			262 923,30	262 923,30		
Договор аренды 2/ОС от 11.10.2024		574 280,92	1 913 905,54	1 339 624,62		
60		574 280,92	1 913 905,54	1 339 624,62		
60.01		574 280,92	1 748 905,54	1 174 624,62		
60.02			165 000,00	165 000,00		
ДОН АГРО АО	1 000,00	100 181 674,05	110 318 418,04	10 137 743,99		
1/3-2024 от 20.06.2024 Договор процентного займа (15%) Срок возврата 31.12.2029		78 932 696,67	89 056 440,66	10 123 743,99		
67		78 932 696,67	89 056 440,66	10 123 743,99		
67.03		73 085 000,00	73 085 000,00			
67.04		5 847 696,67	15 971 440,66	10 123 743,99		
3 от 22.08.2023 Договор уступки прав (цессии) срок до 31.12.2030		21 248 977,38	21 248 977,38			
76.09		21 248 977,38	21 248 977,38			
7/АР от 01.12.2024 Договор аренды №	1 000,00		13 000,00	14 000,00		
62	1 000,00		13 000,00	14 000,00		
62.01	1 000,00		10 000,00	11 000,00		
62.02			3 000,00	3 000,00		
ДОН МУЧНОВ ООО		1 243 830,00		1 296 000,00		2 539 830,00
1/10/24 от 30.10.2024 Договор поставки (мука)		1 243 830,00		1 296 000,00		2 539 830,00
60.01		1 243 830,00		1 296 000,00		2 539 830,00
ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ ПОЛТАВСКАЯ ООО			1 119 670,00	1 119 670,00		
ДВОУ-1003/2025-ЗКП-ОСП-ПР от 20.03.2025 Договор оказания услуг			45 100,00	45 100,00		

62.01			45 100,00	45 100,00		
Договор купли-продажи № 492 от 03.09.2025 (приобретение семян)			1 074 570,00	1 074 570,00		
60.01			1 074 570,00	1 074 570,00		
КЗ ЗИМОВНИКИ АО	835 200,00		45 338 930,94	46 174 130,94		
19 от 30.07.2025 Договор аренды сельскохозяйственной техники			512 741,94	512 741,94		
62			512 741,94	512 741,94		
62.01			427 741,94	427 741,94		
62.02			85 000,00	85 000,00		
196 от 26.02.2025 Договор возмездного оказания услуг (услуги по перевозке)			820 149,00	820 149,00		
60.01			820 149,00	820 149,00		
Договор № 21 от 24.01.2025 (продажа льна 2024)			5 052 800,00	5 052 800,00		
62.01			5 052 800,00	5 052 800,00		
Договор № ДКП-363/26/02/2025 от 26.02.2025 (покупка ячменя 2024)			6 953 240,00	6 953 240,00		
60.01			6 953 240,00	6 953 240,00		
Договор купли-продажи №11 от 25.12.2024 года (продажа ОС)	324 000,00			324 000,00		
62.01	324 000,00			324 000,00		
Договор купли-продажи №6 от 14.11.2024 года (продажа ОС)	511 200,00			511 200,00		
62.01	511 200,00			511 200,00		
Договор поставки сельскохозяйственной продукции №310 от 06.06.2025 года			32 000 000,00	32 000 000,00		
62.02			32 000 000,00	32 000 000,00		
ЛИМАНСКИЙ ООО	3 929 796,80		19 173 545,02	29 042 748,09		5 939 406,27
Договор №254/1 от 17.04.2025 (ЗАПЧАСТИ)			696 750,56	696 750,56		
62.01			696 750,56	696 750,56		
1732/24 от 30.10.2024 Договор поставки (приобретение ОС)	3 858 200,00		3 858 200,00	7 716 400,00		
60	3 858 200,00		3 858 200,00	7 716 400,00		
60.01			3 858 200,00	3 858 200,00		
60.02	3 858 200,00			3 858 200,00		
547/2025 от 10.11.2025 Договор поставки (приобретение кукуруза 2025)			8 667 027,73	14 606 434,00		5 939 406,27
60.01			8 667 027,73	14 606 434,00		5 939 406,27
Договор № 23 от 24.01.2025 (продажа льна 2024г)			1 637 600,00	1 637 600,00		
62.01			1 637 600,00	1 637 600,00		
Договор № 83 от 03.03.2025 (реализация ОС)			259 200,00	259 200,00		
62.01			259 200,00	259 200,00		
Договор возмездного оказания услуг № 21/24 от 24.09.2024			136 445,40	136 445,40		
60.01			136 445,40	136 445,40		
Договор возмездного оказания услуг № 21/24 от 24.09.2024	71 596,80			71 596,80		
62.01	71 596,80			71 596,80		
Договор на оказание услуг по сушке и хранения сырья №878 от 21.11.2025			3 918 321,33	3 918 321,33		
62.01			3 918 321,33	3 918 321,33		
МАЛООРЛОВСКОЕ АО		3 807 496,32	49 654 247,92	45 846 751,60		
448 от 18.08.2025 Договор возмездного оказания услуг			40 000 000,00	40 000 000,00		
62.02			40 000 000,00	40 000 000,00		
ДКП-297/20/11/2024 от 20.11.2024 Договор (кукуруза 2024г)		3 807 496,32	4 901 287,92	1 093 791,60		
60.01		3 807 496,32	4 901 287,92	1 093 791,60		
Договор возмездного оказания услуг № 39/01/08/25 от 01.08.2025 (услуги по уорке, вспашке)			4 752 960,00	4 752 960,00		
60.01			4 752 960,00	4 752 960,00		
МАРГАРИТОВСКАЯ СХА, ООО			2 016 403,35	2 016 403,35		
176 от 31.03.2025 Договор продажи Льна			1 446 400,00	1 446 400,00		
62.01			1 446 400,00	1 446 400,00		
Договор аренды с/х техники № 902 от 01.09.2024			170 003,35	170 003,35		

60			170 003,35	170 003,35		
60.01			136 002,68	136 002,68		
60.02			34 000,67	34 000,67		
Договор купли-продажи №289 от 01.05.2025 (приобретение ОС)			400 000,00	400 000,00		
60.01			400 000,00	400 000,00		
РАССВЕТ АО	1 000,00	4 211 264,27	580 399,99	49 399,99		3 679 264,27
1 от 01.01.2024 Договор аренды		15 000,00	15 000,00			
60.01		15 000,00	15 000,00			
1 от 01.12.2025 Договор аренды				3 000,00		3 000,00
60.01				3 000,00		3 000,00
1 от 13.01.2025 Договор аренды			33 399,99	33 399,99		
60			33 399,99	33 399,99		
60.01			30 399,99	30 399,99		
60.02			3 000,00	3 000,00		
161/678-10 от 01.03.2010 Договор аренды		4 196 264,27	520 000,00			3 676 264,27
60.01		4 196 264,27	520 000,00			3 676 264,27
5/АР от 01.12.2024 Договор аренды	1 000,00		12 000,00	13 000,00		
62	1 000,00		12 000,00	13 000,00		
62.01	1 000,00		10 000,00	11 000,00		
62.02			2 000,00	2 000,00		
Сельхозтехника, ОАО	1 000,00	39 424 233,02	22 854 000,00	13 000,00	22 557 000,00	39 139 233,02
1 от 01.06.2023 договор купли-продажи		34 152 598,00				34 152 598,00
60.01		34 152 598,00				34 152 598,00
3 от 01.06.2023 договор купли-продажи		5 271 635,02	285 000,00			4 986 635,02
60.01		5 271 635,02	285 000,00			4 986 635,02
5/604-12 от 20.04.2012 Агентский договор			22 557 000,00		22 557 000,00	
76.09			22 557 000,00		22 557 000,00	
6/АР от 01.12.2024 Договор аренды №	1 000,00		12 000,00	13 000,00		
62	1 000,00		12 000,00	13 000,00		
62.01	1 000,00		10 000,00	11 000,00		
62.02			2 000,00	2 000,00		
ТЕТРА, АО		33 290,40	33 290,40			
6 от 11.03.2023 Договор аренды транспортного средства без экипажа		33 290,40	33 290,40			
60.01		33 290,40	33 290,40			
ЦИМЛЯНСКИЙ АО		68 000,00	1 190 000,00	1 122 000,00		
Договор аренды с/х техники № 1-АСХ/24 от 12.10.2024		68 000,00	340 000,00	272 000,00		
60.01		68 000,00	340 000,00	272 000,00		
Договор купли продажи № 288 от 01.05.2025			850 000,00	850 000,00		
60.01			850 000,00	850 000,00		
Итого	42 921 918,20	189 779 238,88	2 146 380 412,16	1 834 300 453,50	268 825 038,88	103 602 400,90

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность связанных сторон перед ООО «Дон Агро» составляет 268 825 тыс. руб., задолженность Организации перед связанными сторонами – 103 602 тыс. руб.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон в 2025 году отсутствовало.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий 2024 год:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Задолженность на 01.01.2024		Обороты за период 2024 года		Задолженность на 31.12.2024	
Договоры	Дебет (руб.)	Кредит (руб.)	Дебет (руб.)	Кредит (руб.)	Дебет (руб.)	Кредит (руб.)
Счет						
АГРОХОЛДИНГ ПРОСТОРЫ АО			20 000 000,00	20 000 000,00		
ДА/АХ от 10.07.2024 Договор передачи осуществления полномочий единоличного исполнительного			20 000 000,00	20 000 000,00		

органа						
60.01			20 000 000,00	20 000 000,00		
Волго-Агро ООО	52 297 913,16		1 167 926,36	53 465 839,52		
1/3-2020 от 30.11.20 Договор займа (7 %) Срок возврата 31.12.2024г.	38 734 954,73		1 052 677,84	39 787 632,57		
58.03	32 000 000,00			32 000 000,00		
76.03	6 734 954,73		1 052 677,84	7 787 632,57		
123/001-18 от 18.01.2018г Договор купли-продажи	600 000,00			600 000,00		
60.02	600 000,00			600 000,00		
123/678-17 от 28.09.2017г Договор купли-продажи	4 000 000,00			4 000 000,00		
60.02	4 000 000,00			4 000 000,00		
123/679-17 от 13.12.2017г Договор купли-продажи	7 000 000,00			7 000 000,00		
60.02	7 000 000,00			7 000 000,00		
2/3-2023 от 12.05.23 Договор процентного займа (7,5 %) Срок возврата 31.12.2024г.	1 937 103,43		65 205,20	2 002 308,63		
58.03	1 850 000,00			1 850 000,00		
76.03	87 103,43		65 205,20	152 308,63		
Договор аренды №103/678-19 от 19.04.2019г.	25 855,00		50 043,32	75 898,32		
62.01	25 855,00		50 043,32	75 898,32		
ГРЕЙН ТРЕЙДИНГ ООО			395 653 921,40	357 500 000,00	38 153 921,40	
785 от 16.07.2024 Договор поставки сельскохозяйственной продукции			395 653 921,40	357 500 000,00	38 153 921,40	
62			395 653 921,40	357 500 000,00	38 153 921,40	
62.01			261 653 921,40	223 500 000,00	38 153 921,40	
62.02			134 000 000,00	134 000 000,00		
ДЕГТЕВСКОЕ ООО		40 913 893,04	2 792 805,49	2 688 363,27		40 809 450,82
4 от 22.08.2023 Договор уступки прав (цессии) срок до 31.12.2030		40 235 169,90				40 235 169,90
76.09		40 235 169,90				40 235 169,90
Договор аренды 1 от 01.01.2023		678 723,14	678 723,14			
60.01		678 723,14	678 723,14			
Договор аренды 1/ОС от 01.01.2024			2 009 071,17	2 009 071,17		
60.01			2 009 071,17	2 009 071,17		
Договор аренды 2/ОС от 11.10.2024			105 011,18	679 292,10		574 280,92
60.01			105 011,18	679 292,10		574 280,92
ДОН АГРО АО		21 248 977,38	1 427 000,00	80 358 696,67	1 000,00	100 181 674,05
1/АР от 01.01.2024 Договор аренды			11 000,00	11 000,00		
62.01			11 000,00	11 000,00		
1/3-2024 от 20.06.2024 Договор процентного займа (15%) Срок возврата 31.12.2029			1 415 000,00	80 347 696,67		78 932 696,67
67			1 415 000,00	80 347 696,67		78 932 696,67
67.03			1 415 000,00	74 500 000,00		73 085 000,00
67.04				5 847 696,67		5 847 696,67
3 от 22.08.2023 Договор уступки прав (цессии) срок до 31.12.2030		21 248 977,38				21 248 977,38
76.09		21 248 977,38				21 248 977,38
7/АР от 01.12.2024 Договор аренды			1 000,00		1 000,00	
62.01			1 000,00		1 000,00	
ДОН МУЧНОВ ООО	6 994 000,00		15 791 206,00	23 929 036,00		1 243 830,00
05/08-23 от 04.09.2023 Договор аренды прибора			162 500,00	162 500,00		
62			162 500,00	162 500,00		
62.01			137 500,00	137 500,00		
62.02			25 000,00	25 000,00		
1/10/24 от 30.10.2024 Договор поставки (мука)				1 243 830,00		1 243 830,00
60.01				1 243 830,00		1 243 830,00
№ 1 от 09.01.2024 Договор купли-продажи (озимая пшеница 2023)			260 040,00	260 040,00		
62.01			260 040,00	260 040,00		

№ 1 от 14.09.2023 Договор купли-продажи (озимая пшеница 2023)	6 894 000,00			6 894 000,00		
62.01	6 894 000,00			6 894 000,00		
№ 2 от 21.03.2024 Договор купли-продажи			1 049 370,00	1 049 370,00		
62.01			1 049 370,00	1 049 370,00		
№ 3 от 03.05.2024 Договор купли-продажи			5 046 910,00	5 046 910,00		
62.01			5 046 910,00	5 046 910,00		
№ 4 от 15.07.2024 Договор поставки пшеницы, спец. № 1 от 15.07.2024г.			3 595 196,00	3 595 196,00		
62.01			3 595 196,00	3 595 196,00		
№ ДКП-187/12/08/2024 от 12.08.2024, спец. № 1 от 13.08.2024г.			5 601 700,00	5 601 700,00		
62.01			5 601 700,00	5 601 700,00		
Договор купли-продажи №9/02 от 09.02.2024			75 490,00	75 490,00		
62.01			75 490,00	75 490,00		
КАМЕННОЕ АО			2 377 600,00	2 377 600,00		
1721/24 от 14.11.2024 Договор возмездного оказания услуг			2 277 600,00	2 277 600,00		
60.01			2 277 600,00	2 277 600,00		
Договор № 25 от 28.10.2024			100 000,00	100 000,00		
60.01			100 000,00	100 000,00		
КЗ ЗИМОВНИКИ АО			835 200,00		835 200,00	
Договор купли-продажи №11 от 25.12.2024 года			324 000,00		324 000,00	
62.01			324 000,00		324 000,00	
Договор купли-продажи №6 от 14.11.2024 года			511 200,00		511 200,00	
62.01			511 200,00		511 200,00	
КОЛОС ООО			667 680,00	667 680,00		
8 от 14.11.2024 Договор возмездного оказания услуг			667 680,00	667 680,00		
60.01			667 680,00	667 680,00		
ЛИМАНСКИЙ ООО			37 566 907,65	33 637 110,85	3 929 796,80	
1732/24 от 30.10.2024 Договор поставки			33 663 300,00	29 805 100,00	3 858 200,00	
60			33 663 300,00	29 805 100,00	3 858 200,00	
60.01			21 391 800,00	21 391 800,00		
60.02			12 271 500,00	8 413 300,00	3 858 200,00	
Договор возмездного оказания услуг № 21/24 от 24.09.2024			3 832 010,85	3 832 010,85		
60.01			3 832 010,85	3 832 010,85		
Договор возмездного оказания услуг № 21/24 от 24.09.2024			71 596,80		71 596,80	
62.01			71 596,80		71 596,80	
МАЛООРЛОВСКОЕ АО			9 469 089,86	13 276 586,18		3 807 496,32
ДКП-297/20/11/2024 от 20.11.2024 Договор			9 469 089,86	13 276 586,18		3 807 496,32
60			9 469 089,86	13 276 586,18		3 807 496,32
60.01			4 343 426,68	8 150 923,00		3 807 496,32
60.02			5 125 663,18	5 125 663,18		
МАРГАРИТОВСКАЯ СХА, ООО			132 712,29	132 712,29		
Договор аренды с/х техники № 902 от 01.09.2024			132 712,29	132 712,29		
60			132 712,29	132 712,29		
60.01			98 711,62	98 711,62		
60.02			34 000,67	34 000,67		
РАССВЕТ АО		4 502 264,27	342 000,00	50 000,00	1 000,00	4 211 264,27
1 от 01.01.2024 Договор аренды			24 000,00	39 000,00		15 000,00
60			24 000,00	39 000,00		15 000,00
60.01			21 000,00	36 000,00		15 000,00
60.02			3 000,00	3 000,00		
161/678-10 от 01.03.2010 Договор аренды		4 502 264,27	306 000,00			4 196 264,27
60.01		4 502 264,27	306 000,00			4 196 264,27

4/АР от 01.01.2024 Договор аренды			11 000,00	11 000,00		
62.01			11 000,00	11 000,00		
5/АР от 01.12.2024 Договор аренды			1 000,00		1 000,00	
62.01			1 000,00		1 000,00	
Сельхозтехника, ОАО		41 351 233,02	1 939 000,00	11 000,00	1 000,00	39 424 233,02
1 от 01.06.2023 договор купли-продажи		34 152 598,00				34 152 598,00
60.01		34 152 598,00				34 152 598,00
3 от 01.06.2023 договор купли-продажи		7 198 635,02	1 927 000,00			5 271 635,02
60.01		7 198 635,02	1 927 000,00			5 271 635,02
3/АР от 01.01.2024 Договор аренды			11 000,00	11 000,00		
62.01			11 000,00	11 000,00		
6/АР от 01.12.2024 Договор аренды			1 000,00		1 000,00	
62.01			1 000,00		1 000,00	
ТЕТРА, АО		138 086 402,72	162 206 402,72	24 153 290,40		33 290,40
1 от 22.08.2023 Соглашение о переводе долга (с Дон Агро Интернэшнл Лимитед) срок до 30.06.2025		137 942 402,72	137 942 402,72			
76.09		137 942 402,72	137 942 402,72			
6 от 11.03.2023 Договор аренды транспортного средства без экипажа		144 000,00	264 000,00	153 290,40		33 290,40
60.01		144 000,00	264 000,00	153 290,40		33 290,40
Договор займа №б/н от 09.01.2024			24 000 000,00	24 000 000,00		
66.03			24 000 000,00	24 000 000,00		
ХЭППИ КАУ ООО	12 607 955,70		352 923,08	12 960 878,78		
1/24 от 27.03.2024 Протокол внеочередного Общего собрания участников			129 500,00	129 500,00		
76.09			129 500,00	129 500,00		
1/САР/22 от 01.09.2022 Договор субаренды с 01.09-22 по 31.12.2023	33 000,00			33 000,00		
62.01	33 000,00			33 000,00		
2/АР от 01.01.2024 Договор аренды			11 000,00	11 000,00		
62.01			11 000,00	11 000,00		
25/678-15 от 24.03.2015 Договор займа (12%) Срок возврата 31.12.2024 г	12 574 955,70		212 423,08	12 787 378,78		
58.03	6 290 195,00			6 290 195,00		
76.03	6 284 760,70		212 423,08	6 497 183,78		
ЦИМЛЯНСКИЙ АО			111 870,97	179 870,97		68 000,00
Договор аренды с/х техники № 1-АСХ/24 от 12.10.2024			111 870,97	179 870,97		68 000,00
60.01			111 870,97	179 870,97		68 000,00
Итого	71 799 868,86	246 102 770,43	652 834 245,82	625 388 664,93	42 921 918,20	189 779 238,88

По состоянию на 31.12.2024 г задолженность связанных сторон перед ООО «Дон Агро» составляет 42 921 тыс. руб., задолженность Организации перед связанными сторонами – 189 779 тыс. руб.
Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон в 2024 году отсутствовало.

3.19. Существенная информация о забалансовых счетах

Существенная информация о забалансовых статьях указывается на основании Информации Министерства финансов Российской Федерации от 22 июня 2011 г. N ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации».
По состоянию на 31.12.2025г. существенная информация о забалансовых статьях, подлежащая раскрытию, отсутствует.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 - 2025 годах не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Государственная помощь полученная организацией в виде субсидий представлена

в таблице:

Назначение целевых средств	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб)
Субсидия на поддержку молочного скотоводства (приобретение машин и оборудования)	-	278
Субсидия на возмещение части затрат на поддержку элитного семеноводства	1 618	-
Субсидия на возмещение части затрат на производство и реализацию зерновых культур	9 816	
Субсидия на возмещение части затрат на уплату страховой премии (с/х страхование в области растениеводства)	7 177	
Итого	**18 611**	**278**

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (п. 2 ПБУ 12/2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов (п. 22 ПБУ 23/2011): остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

В таблице раскрыта информация по счетам:

Наименование счета	***на 31.12.2025 г., тыс. руб.***	***на 31.12.2024 г., тыс. руб.***	***на 31.12.2023 г., тыс. руб.***
Счет 50 «Касса»	120	106	230
Счет 51 «Расчетные счета»	1 345	1 131	8 705
Счет 52 «Валютные счета»	-	-	25
Счет 55 «Депозитные счета»	3 500	101 500	-
ИТОГО	**4 965**	**102 737**	**8 960**

Показатели	**Описание**
Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011)	Кредиты ПАО «Сбербанк России», ПАО Банк ВТБ
Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011)	Отсутствуют
Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой	2 365 906 тыс. руб.

Показатели	Описание
деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011)	
Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011)	Поступления от текущих операций – 1 708 302 тыс. руб. Поступления от инвестиционных операций – 424 тыс. руб. Поступления от финансовых операций – 657 180 тыс. руб.
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011)	Отсутствуют

В отчете о движении денежных средств Организации за 2025 год были отражены следующие денежные потоки по договорам аренды:
- в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 «прочие платежи» – погашение обязательства по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) в сумме – 30 278 тыс. руб.;
- в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4125 «проценты ППА» - уплата процентов, начисляемых по обязательству по аренде в сумме – 16 271 тыс. руб.;
- в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» - уплата платежей по договорам, по которым не признано обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018, а именно, договора с переменными арендными платежами, договора аренды по которым срок не превышен 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, в сумме – 2 314 тыс. руб.

3.26. Информация об исправленных существенных ошибках (п. 15 ПБУ 22/2010)

Исправлений существенных ошибок в отчетном периоде не осуществлялось.

Показатели	Описание
Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010)	Отсутствовали
Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010)	Отсутствовали
Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010)	Отсутствовали
Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010)	Отсутствовали
Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010)	Отсутствовали

3.27. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году:

Наименование чрезвычайного факта деятельности	Принятые меры	Последствия этого факта	Сумма чрезвычайных расходов (тыс. руб.)
Гибель посевов озимой пшеницы в результате почвенной засухи	Представителями комиссии зафиксирован факт гибели посевов и составлен акт №1 от 11.07.2025г.	Гибель озимой пшеницы на площади 2685 га	79 040
Гибель посевов озимой пшеницы результате пожара	Представителями комиссии зафиксирован факт гибели посевов и составлен акт от 14.07.2025г.	Гибель озимой пшеницы на площади 85 га	3 208
Итого			**82 248**

3.28. Допущение непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.
Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.29. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.
В период между отчётной датой и датой формирования отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Организации, значительных изменений активов не произошло, каких – либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.
События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с немалой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.
В целях минимизации возможного негативного эффекта Организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Хозяйственная деятельность организации подвержена следующим потенциально существенным рискам:

Вид рисков	Описание
финансовые риски	Организация подвержена следующим рискам: • Внешние риски: - процентные риски: у Организации имеются банковские кредиты по льготируемым для сельхозпроизводителя ставкам, в связи с нестабильной политической ситуацией возможны риски отмены льготного финансирования, что может привести к увеличению ставок и соответственно к увеличению процентных расходов. • Внутренние риски: Организация не видит существенных внутренних рисков, поскольку может предотвратить их за счет эффективного управления финансовыми рисками.
правовые риски	Риски в сфере налогового права, предпосылками к возникновению которых является частое изменение налогового законодательства, неточные формулировки нормативных актов.
страновые и региональные, геополитические риски	Не окажут существенного влияния, по мнению руководства.
репутационные риски	Нет оснований для таких рисков
рыночные риски	В основном предприятие не практикует торговое кредитование. Подверженность кредитному риску минимальна.

	Риску в сторону уменьшения подвергается планируемая рыночная стоимость продукции в связи с негативными изменениями конъектуры рынка, из-за политической нестабильности.
Процентные, кредитные риски	В своей финансовой деятельности Общество широко использует заёмные средства, поэтому изменение процентных ставок на результат деятельности компании имеет существенное влияние. В Обществе существует практика заключения кредитных договоров с льготной, фиксированной и плавающей процентными ставками, и как правило, в них предусмотрено право банка потребовать изменения размера процента за пользование кредитом при изменении конъюнктуры рынка и стоимости привлекаемых банком ресурсов. Таким образом, Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств.
риски ликвидности	Риску в сторону уменьшения подвергается планируемая цена продажи продукции в связи с негативными изменениями конъюнктуры рынка, из-за политической нестабильности.

Риски, обусловленные влиянием ситуации, сложившейся в 2025 г., геополитические риски

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.
Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.
В 2025 году геополитическая ситуация в мире является очень сложной для России и ее экономической безопасности. Увеличивается давление западных санкций, перестраиваются мировые финансовые институты, трансформируются процессы внешней торговли.
Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.
Организация не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлись основные ограничения. Вместе с тем, это обстоятельство не может не иметь последствий для деятельности организации и бухгалтерской отчетности.
Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.
Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.
Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Организации в текущих условиях.
Руководство уверено, что Организация будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Организации и основываясь на рассмотрении финансового положения Организации, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.
Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процессы и финансовое положение Организации.

3.31. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01.

Руководство Организации полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Организации отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

3.32. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	1 285 877	1 360 355	1 682 852

3.33. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Показатели	Описание
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006)	Положительные курсовые разницы – 0 тыс. руб. Отрицательные курсовые разницы – 0 тыс. руб.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006)	Операции отсутствовали
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006)	Операции отсутствовали
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006)	Официальные курсы ЦБ РФ на 31.12.2025 года: USD – 78,2267 руб.
Кросс-курс соответствующей валюты в случае отсутствия официального курса этой валюты к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (Приложение к Письму Минфина России от 19.01.2018 N 07-04-09/2694)	Операции отсутствовали

Исполнительный директор ООО «Дон Агро»
на основании доверенности №38/25 от 04.12.2025г. _____ И.И. Калайтанов

23 марта 2026г.