Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 684 227	(1 773 512)	438 299	(224 173)	93 885	(295 045)	-	-	-	-	-	3 898 353	(1 974 671)
	За 2024 г.	3 641 497	(1 682 326)	331 056	(288 326)	181 724	(272 910)	-	-	-	-	-	3 684 227	(1 773 512)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 339 586	(478 209)	2 910	-	-	(72 459)	-	-	-	-	-	1 342 496	(550 668)
	За 2024 г.	1 324 521	(412 044)	15 231	(165)	-	(66 165)	-	-	-	-	-	1 339 586	(478 209)
Сооружения	За 2025 г.	222 365	(109 736)	60 545	-	-	(20 662)	-	-	-	-	-	282 911	(130 398)
	За 2024 г.	197 918	(95 319)	24 468	(20)	20	(14 437)	-	-	-	-	-	222 365	(109 736)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 384 945	(971 053)	101 590	(26 056)	25 728	(113 585)	-	-	-	-	-	1 460 479	(1 058 910)
	За 2024 г.	1 464 766	(984 148)	42 521	(122 342)	121 483	(108 388)	-	-	-	-	-	1 384 945	(971 053)
Офисное оборудование	За 2025 г.	14 657	(10 976)	901	(282)	244	(2 552)	-	-	-	-	-	15 276	(13 284)
	За 2024 г.	14 165	(8 217)	648	(156)	156	(2 915)	-	-	-	-	-	14 657	(10 976)
Транспортные средства	За 2025 г.	148 038	(86 513)	1 436	(2 585)	2 534	(16 688)	-	-	-	-	-	146 889	(100 667)
	За 2024 г.	137 287	(69 848)	11 601	(849)	849	(17 515)	-	-	-	-	-	148 038	(86 513)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 366	(1 300)	196	-	-	(262)	-	-	-	-	-	2 562	(1 561)
	За 2024 г.	2 366	(1 120)	-	-	-	(180)	-	-	-	-	-	2 366	(1 300)
Рабочий скот	За 2025 г.	2 446	(605)	462	(714)	247	(326)	-	-	-	-	-	2 194	(684)
	За 2024 г.	2 115	(462)	779	(449)	179	(323)	-	-	-	-	-	2 446	(605)
Продуктивный скот	За 2025 г.	479 970	(114 823)	231 043	(183 401)	65 133	(68 361)	-	-	-	-	-	527 612	(118 052)
	За 2024 г.	441 742	(110 962)	202 572	(164 344)	59 037	(62 898)	-	-	-	-	-	479 970	(114 823)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	89 136	-	39 216	(11 135)	-	-	-	-	-	-	-	117 216	-
	За 2024 г.	56 321	-	32 814	-	-	-	-	-	-	-	-	89 136	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	422	(30)	-	-	-	(120)	-	-	-	-	-	422	(151)
	За 2024 г.	-	-	422	-	-	(30)	-	-	-	-	-	422	(30)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	296	(267)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	296	(296)
	За 2024 г.	296	(207)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	296	(267)
Молодые многолетние насаждения, сады	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Передаточные устройства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Силовые машины без тракторов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тракторы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сельхозмашины	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прицепы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	79 116	(29 004)	36 379	(47 760)	18 142	(14 986)	-	-	-	67 735	(25 848)
	За 2024 г.	59 108	(17 320)	22 684	(2 676)	535	(12 219)	-	-	-	79 116	(29 004)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	56 539	(20 141)	9 939	(46 324)	17 618	(4 071)	-	-	-	20 154	(6 594)
	За 2024 г.	56 434	(12 972)	105	-	-	(7 169)	-	-	-	56 539	(20 141)
Транспортные средства	За 2025 г.	22 577	(8 863)	26 440	(1 436)	524	(10 915)	-	-	-	47 581	(19 254)
	За 2024 г.	2 674	(4 348)	22 579	(2 676)	535	(5 050)	-	-	-	22 577	(8 863)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 848 353	1 871 691	1 944 639
в том числе: Здания	791 828	861 377	912 476
Сооружения	152 513	112 629	102 598
Машины и оборудование (кроме офисного)	415 130	450 290	524 081
Офисное оборудование	1 992	3 682	5 948
Транспортные средства	74 548	75 239	65 765
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 001	1 066	1 247
Рабочий скот	1 510	1 841	1 654
Продуктивный скот	409 560	365 146	330 781
Объекты природопользования	271	392	-
Другие виды основных средств	-	29	89
Неамортизируемые основные средства - всего	117 216	89 136	56 321
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Земельные участки	117 216	89 136	56 321

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	496 543	496 543	496 543
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	496 543	496 543	496 543

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.	4 610	-	344 638	-	(2 236)	(344 113)	2 898	-
	За 2024 г.	18 285	-	312 218	-	(21 242)	(304 650)	4 610	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	82 158	-	81 758	-	-	(81 577)	82 339	-
	За 2024 г.	82 158	-	36 148	-	(176)	(35 971)	82 158	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	652	-	(3)	(649)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	12 000	-	-	-	-	-	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	12 000	-	-	-	-	-	-	-	12 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-
Итого	За 2025 г.	17 000	-	-	-	-	-	-	-	17 000	-
	За 2024 г.	17 000	-	-	-	-	-	-	-	17 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 929 833	-	9 336 977	(9 114 709)	-	-	X / X	2 152 101	-
	За 2024 г.	1 604 746	-	8 828 800	(8 503 713)	-	-	X / X	1 929 833	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	636 338	-	2 283 816	(2 219 766)	-	-	- / -	700 388	-
	За 2024 г.	641 225	-	2 058 300	(2 063 187)	-	-	- / -	636 338	-
Готовая продукция	За 2025 г.	575 818	-	2 437 902	(2 384 809)	-	-	- / -	628 911	-
	За 2024 г.	343 064	-	2 413 371	(2 180 617)	-	-	- / -	575 818	-
Товары	За 2025 г.	165	-	3 950	(3 972)	-	-	- / -	143	-
	За 2024 г.	752	-	2 722	(3 309)	-	-	- / -	165	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	260 031	-	3 887 938	(3 822 826)	-	-	- / -	325 143	-
	За 2024 г.	218 409	-	3 711 714	(3 670 092)	-	-	- / -	260 031	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	457 481	-	723 371	(683 336)	-	-	- / -	497 516	-
	За 2024 г.	401 296	-	642 693	(586 508)	-	-	- / -	457 481	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	461 974	-	4 320 300	-	(4 344 062)	-	-	-	438 212	-
	За 2024 г.	400 377	-	3 747 029	104	(3 685 536)	-	-	-	461 974	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	291 328	-	1 202 199	-	(1 256 040)	-	-	-	237 487	-
	За 2024 г.	196 463	-	1 181 764	-	(1 086 899)	-	-	-	291 328	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	105 336	-	3 054 745	-	(3 044 679)	-	-	-	115 402	-
	За 2024 г.	125 011	-	2 558 527	-	(2 578 202)	-	-	-	105 336	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 784	-	1 967	-	-	-	-	-	22 751	-
	За 2024 г.	19 096	-	1 688	-	-	-	-	-	20 784	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 352	-	874	-	(884)	-	-	-	3 342	-
	За 2024 г.	3 359	-	-	-	(7)	-	-	-	3 352	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 397	-	1 734	-	(5 533)	-	-	-	2 598	-
	За 2024 г.	3 486	-	753	104	2 054	-	-	-	6 397	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 176	-	56 665	-	(32 934)	-	-	-	34 907	-
	За 2024 г.	8 046	-	3 130	-	-	-	-	-	11 176	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19 504	-	-	-	(2 992)	-	-	-	16 512	-
	За 2024 г.	41 980	-	-	-	(22 476)	-	-	-	19 504	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 922	-	-	-	(1)	-	-	-	2 921	-
	За 2024 г.	2 928	-	-	-	(6)	-	-	-	2 922	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 175	-	2 116	-	(999)	-	-	-	2 292	-
	За 2024 г.	8	-	1 167	-	-	-	-	-	1 175	-
Итого	За 2025 г.	461 974	-	4 320 300	-	(4 344 062)	-	-	X	438 212	-
	За 2024 г.	400 377	-	3 747 029	104	(3 685 536)	-	-	X	461 974	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	611 485	45 941	-	(160 942)	-	-	496 484
	За 2024 г.	694 688	18 802	-	(102 005)	-	-	611 485
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	589 852	-	-	(120 587)	-	-	469 265
	За 2024 г.	671 814	-	-	(81 962)	-	-	589 852
Прочая	За 2025 г.	21 633	45 941	-	(40 355)	-	-	27 219
	За 2024 г.	22 874	18 802	-	(20 043)	-	-	21 633
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	479 423	2 215 158	76 029	(2 229 777)	-	-	540 833
	За 2024 г.	350 241	4 017 524	69 738	(3 958 080)	-	-	479 423
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	237 255	2 126 134	-	(2 131 052)	-	-	232 337
	За 2024 г.	209 150	1 992 478	-	(1 964 373)	-	-	237 255
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 657	2 693	-	(2 654)	-	-	2 696
	За 2024 г.	15 181	1 332 643	-	(1 345 167)	-	-	2 657
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7	2	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	10	-	-	(3)	-	-	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 970	3 363	-	(4 581)	-	-	5 752
	За 2024 г.	4 842	56 851	-	(54 723)	-	-	6 970
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	200 000	50 000	76 029	(76 029)	-	-	250 000
	За 2024 г.	97 127	402 873	69 738	(369 738)	-	-	200 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 802	-	-	(15 451)	-	-	2 351
	За 2024 г.	3 019	226 671	-	(211 888)	-	-	17 802
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	12 183	-	-	-	-	12 183
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	15 142	-	(10)	-	-	15 132
	За 2024 г.	8 465	3 723	-	(12 188)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14 732	5 641	-	-	-	-	20 373
	За 2024 г.	12 447	2 285	-	-	-	-	14 732

Итого	За 2025 г.	1 090 908	2 261 099	76 029	(2 390 719)	-	X	1 037 317
	За 2024 г.	1 044 929	4 036 326	69 738	(4 060 085)	-	X	1 090 908

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	68 514	23 478	76	44 960
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	68 514	23 478	76	44 960
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	496 543	496 543	496 543
в том числе: ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8593 ПАО СБЕРБАНК	496 543	496 543	496 543

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 975 728	2 666 483
Затраты на оплату труда	500 985	380 859
Отчисления на социальные нужды	158 191	119 777
Амортизация	287 488	280 328
Прочие затраты	622 133	523 112
Итого по элементам	4 544 525	3 970 559
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(118 183)	(273 789)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 426 342	3 696 770

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	67 417	77 019
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	67 417	77 019

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СХП «Мокрое» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СХП «МОКРОЕ» (далее по тексту – Общество) за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «СХП «МОКРОЕ» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество является юридическим лицом, действующим на основании Устава и законодательства РФ.

Юридический адрес Общества (местонахождения): Липецкая область, Лебедянский район, с. Мокрое, ул. Центральная, дом № 114

Фактический адрес Общества (местонахождения): Липецкая область, Лебедянский район, с. Мокрое, ул. Центральная, дом № 114

Основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ: 1164827074807

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС: ИНН 4811025420 КПП 481101001

Общество учреждено «22» ноября 2016 года.

Уставный капитал Общества составляет 68 663 226 рублей.

Участниками Общества, являются:

- Григорьев Виктор Александрович – 61 796 903 руб., что составляет 90 % Уставного капитала Общества;
- Божко Екатерина Александровна - 6 866 323 руб., что составляет 10 % Уставного капитала Общества.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 01.41.2 – производство сырого коровьего молока

ОКВЭД 01.41.1 - разведение молочного крупного рогатого скота

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД 01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

ОКВЭД 01.45 Разведение овец и коз

ОКВЭД 01.46 Разведение свиней

ОКВЭД 01.49.1 Пчеловодство

ОКВЭД 10.11 Переработка и консервирование мяса

ОКВЭД 10.41.2 Производство нерафинированных растительных масел и их фракций

ОКВЭД 52.10.3 Хранение и складирование зерна

ОКВЭД 52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2025 году составила 463 чел., в 2024 - 472 чел., в 2023 - 500 чел.

Общее руководство деятельностью Общества, а также контроль и надзор за составлением бухгалтерской отчетности осуществляют участники Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. В 2025 году и по настоящее время генеральным директором Общества является Бачурина Ирина Викторовна

(назначен решением единственного участника Общества от 25.10.2021г.)

Содержание Контракта с директором (генеральным директором) соответствует действующему законодательству. Сведения о директоре (генеральном директоре) Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Ревизионная комиссия отсутствует.
Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатель отчетности считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей форм отчетности существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.

Для представления участникам и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

Аудитором Общества является ООО «Фактор-М» (РФ, 398008 г. Липецк, пл. Петра Великого д. 5, оф. 401, ОГРН 1024840831685, ИНН 4823011774, Тел. +7 910 350 00 74. ООО «Фактор-М» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) за основным регистрационным номером ОРНЗ 11206022602.

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2025 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с помощью программного комплекса 1С. Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые составляют десять процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснениях к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их

отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.
Учетная политика на 2025 год сформирована на основе следующих основных допущений:
- Активы и обязательства Общества существуют обособлено от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факт хозяйственной деятельности Общества относится к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этим фактом (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, противоречивости и рациональности.

2.1.Допущение непрерывности деятельности.

У Общества не существует сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. составляет 4 106 932 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 3 754 843 тыс. руб.; на 31.12.2023 - 3 427 387 тыс. руб.) Величина чистых активов превышают размер уставного капитала. Общество не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2025 года, наращивать прибыль за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг), других товарно-материальных ценностей. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

2.2.Связанные стороны.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

2.3.Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.
Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.
Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах и подлежащих оплате как в рублях, так и в валюте, регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (далее «ПБУ 3/2006»), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27 ноября 2006 года № 154н.
В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:
- на отчетную дату;
- на дату совершения операций.
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов Общества развернуто.

2.4.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.5.Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.6.Внеоборотные активы.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;

- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания
- другие виды основных средств;

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).
По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.
Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.
Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.
Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.
Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Вложения во внеоборотные активы
Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.
В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».
Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.
По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Нематериальные активы

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.
Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.
При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
Лицензии, дающие право на ведение деятельности по определенным направлениям производственно – хозяйственной деятельности и удовлетворяющие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», учитываются как объекты с нулевой стоимостью.

2.7.Финансовые вложения.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.
Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.
Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.
Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.
Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.
Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8.Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы»). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.9.Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.112019 № 180н.

Материалы.
Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС. ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. ГСМ списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов. Актив, удовлетворяющий условиям ФСУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости

Товары.
Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу производится по фактической себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция
Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.
Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.
Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция в течение года отражается в учете и отчетности по планово-нормативным ценам на основании данных первичных учетных документов о движении и об остатках готовой продукции на складе (в количественном выражении), а в конце уборочного периода доводится до фактической себестоимости.

Оценка остатков готовой продукции на складе на конец года определяется по фактической себестоимости, как разница между суммой затрат, приходящейся на остатки готовой продукции на начало текущего года, увеличенной на сумму затрат, приходящейся на выпуск продукции в текущем году (за минусом суммы затрат, приходящейся на остаток НЗП), и суммой затрат, приходящейся на отгруженную в текущем году продукцию.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость безвозвратных отходов включается в себестоимость готовой продукции.

2.10.Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

В Обществе резерв сомнительных долгов не создается.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11.Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств сумма косвенных налогов, поступившая по текущей деятельности в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе денежных потоков текущей деятельности учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам.

Сумма, фактически уплаченная в бюджет в отчетном периоде, учитывается только в составе денежных потоков по текущей деятельности.

Сумма косвенных налогов, поступившая по инвестиционной деятельности в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде.

2.12.Уставный, добавочный и резервный капиталы

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом резервный капитал Общество не формирует.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также за счет поступления средств в виде имущества, имущественных прав или неимущественных прав, которые переданы Обществу в целях увеличения чистых активов участниками.

2.13.Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества, согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

2.14.Оценочные обязательства

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

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

2.15.Налогообложение

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.
Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230, величина задолженности по налогу – по строке 1520 баланса.

2.16.Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.
В составе прочих доходов Общества признаются:
- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- проценты по выданным займам, начисленные за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- доходы от реализации активов;
- штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения судов об их взыскании.

2.17.Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.
Прочие расходы в основном включают:
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

2.18.Порядок признания выручки

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.

2.19.Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах раскрывается в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010г.

2.20.Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество включает в Пояснения к бухгалтерской отчетности, входящую в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела, информацию о связанных сторонах.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.21.Информация о прекращаемой деятельности

Общество включает в Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

2.22.Изменение учетной политики

Изменения, способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в учетную политику на 2025 год не вносилось.
Изменения в учетную политику могут быть внесены в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

3.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Основные средства и незавершенное строительство

Первоначальная стоимость ОС и накопленная амортизация на начало отчетного периода (01.01.2025 г.) по группам ОС

Тыс. руб.

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Недвижимость			
Земельные участки	89136	-	89136
Здания, сооружения, передаточные устройства (инженерные сети), помещения и др.	1561951	587945	974006
Движимое имущество			
Машины и оборудование (станки, приборы, вычислительная техника и пр.)	1456141	1002170	453971
Транспортные средства	170615	95376	75239
Хоз. Инвентарь	2366	1300	1066
Ресурсы растительного и животного происхождения (насаждения, скот)	482416	115428	366988
Прочие виды ОС	718	297	421
Неамортизируемые ОС (кроме земли)	-	-	-
ИТОГО	3763343	1802516	1960827

Первоначальная стоимость поступивших ОС за отчетный период (2025 г.)

Тыс. руб.

Группы ОС	Первоначальная стоимость
Недвижимость	
Земельные участки	28081
Здания, сооружения, передаточные устройства (инженерные сети), помещения и др.	63455
Движимое имущество	
Машины и оборудование (станки, приборы, вычислительная техника и пр.)	112430

Транспортные средства	27876
Хоз. Инвентарь	196
Ресурсы растительного и животного происхождения (насаждения, скот)	231505
Прочие виды ОС	
Неамортизируемые ОС (кроме земли)	
ИТОГО	474678

Первоначальная стоимость и накопленная амортизация выбывших ОС за отчетный период (2025 г.)

Тыс. руб.

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Недвижимость			
Земельные участки			
Здания, сооружения, передаточные устройства (инженерные сети), помещения и др.			
Движимое имущество			
Машины и оборудование (станки, приборы, вычислительная техника и пр.)	72662	43590	29072
Транспортные средства	4021	3058	963
Хоз. инвентарь			
Ресурсы растительного и животного происхождения (насаждения, скот)	184115	65380	118735
Прочие виды ОС			
Неамортизируемые ОС (кроме земли)	-	-	-
ИТОГО	260798	112028	148770

Первоначальная стоимость ОС и накопленная амортизация на конец отчетного периода (31.12.2025 г.) по группам ОС

Тыс. руб.

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Недвижимость			
Земельные участки	117216	-	117216
Здания, сооружения, передаточные устройства (инженерные сети), помещения и др.	1625407	681066	944341
Движимое имущество			
Машины и оборудование (станки, приборы, вычислительная техника и пр.)	1495909	1078788	417121
Транспортные средства	194470	119921	74549
Хоз. инвентарь	2562	1561	1001
Ресурсы растительного и животного происхождения (насаждения, скот)	529806	118736	411070
Прочие виды ОС	718	447	271
Неамортизируемые ОС (кроме земли)	-	-	-
ИТОГО	3966088	2000519	1965569

Балансовая стоимость ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (залог и др.) на 31.12.2025 г. составила: 496 543 тыс. руб.

Оценка ОС в отчетный период производилась по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации ОС в отчетный период производилось линейным способом, элементы амортизации не менялись.
На 31.12.2025 г. первоначальная стоимость всех ОС составляет 3 966 088 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 2 000 519 тыс.руб.
Остаточная стоимость ОС составляет 1 965 569 тыс. руб.
За 2025 г.:
- поступило объектов ОС на сумму 474 678тыс. руб.
-выбытие ОС произведено на сумму 148 770тыс. руб. по остаточной стоимости.
Переоценка объектов основных средств не производилась.
Общество арендует недвижимое имущество. Ежемесячные платежи по договорам аренды составляют 1 626 тыс. руб.

Незавершенное строительство включает нижеследующие объекты:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (сумма по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2025 г.)
Дезбарьер мясоперерабатывающий цех	5715
Земельный участок	2202
Зерносклад с.Золотуха	2487
Комплекс работ по постановке ангара-зернохранилища S-1476кв.м. с бетонным покрытием с.Михайловка(20г	20303
КРС-4	690
МАЗ 551605 гос.№ Е468КО	333
Мастерская с/х техники Мокрое	9735
Молочный животноводческий комплекс с.Трубетчино	265
Насосная станция переработки и удаления навоза(на КРС-1)	18838
Незавершенное производство	22552
Прицеп-тяжеловоз У-6006 гос№ АА4287/48	167
Силосные траншеи МТК № 2	1895
Итого	85182

3.2.Запасы

Структура материально-производственных запасов и балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Виды материально-производственных запасов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	700388	636338
Готовая продукция	628911	575818
Товары	143	165
Затраты в незавершенном производстве	325143	260031
Животные на выращивании и откорме	497516	457481
ИТОГО	2152101	1929833

На 31 декабря 2025 и 2024 гг. запасов в залоге нет. Резерва по обесценение запасов не создается. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отсутствуют.

3.3.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. приведена ниже:

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024
- Расчеты с поставщиками и подрядчикам	237487	291328

- Расчеты с покупателями и заказчиками	115402	105336
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	22751	20784
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3342	3352
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2598	6397
- Расчеты по налогам и сборам	34907	11176
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	16512	19504
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2921	2922
- Расчеты с персоналом по прочим операциям	2292	1175
Итого:	**438212**	**461974**

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов не создавался по причине того, что анализ дебиторской задолженности показывает низкую вероятность непогашения обязательств.

3.4.Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. приведены ниже:

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Займы выданные	5000	5000
Прочее	12000	12000
Итого	**17000**	**17000**

3.5.Денежные средства

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 представляют собой:

(тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	2503	1358
Рублевые счета	518801	383095
Итого:	**521304**	**384453**

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, отражаются в отчёте о движении денежных средств свёрнуто в статье прочие поступления от текущей деятельности либо прочие платежи по текущей деятельности.

3.6.Прочие активы

На 31 декабря 2025 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Прочие активы	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Расходы будущих периодов	4604	3574
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5181	1322
Оборудование к установке	55	963
ИТОГО	9840	5859

3.7.Собственный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

(тыс. руб.)

Наименование	Доля в %	Доля в руб.
Григорьев Виктор Александрович	90	61796903
Божко Екатерина Александровна	10	6866323
Итого:	**100%**	**68663226**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г.

(тыс. руб.)

Наименование	Доля в %	Доля в руб.
Григорьев Виктор Александрович	90	61796903
Божко Екатерина Александровна	10	6866323
Итого:	**100%**	**68663226**

Добавочный капитал на 31.12.2025 г. составляет 17 853 тыс. руб.
Резервный капитал составляет 2 987 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль по итогам деятельности организации на 31.12.2025 г. составила 4 017 429 тыс. руб.

3.8.Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	469265	589852	671814
Проценты по кредитам	-	-	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-
Итого:	**469265**	**589852**	**671814**

ООО «СХП «Мокрое» имеет задолженность перед ПАО «Сбербанк» по долгосрочному кредитному договору №610516006 НКЛ от 30.11.2016 со сроком погашения долга до 30.11.2031 г. в размере 356 800 тыс. руб.
ООО «СХП «Мокрое» имеет задолженность перед ПАО Банк ВТБ по долгосрочному кредитному договору № КС-ЦВ725940/2023/00012 от 17.03.2023 со сроком погашения до 31.03.2028г. в размере 34 375 тыс. руб., по договору № КС-ЦВ725940/2023/00013 от 17.03.2023 со сроком погашения до 31.03.2028г. в размере 78 090 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	250000	200000	97127
Проценты по кредитам	-	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-
Итого:	**250000**	**200000**	**97127**

ООО «СХП «Мокрое» имеет задолженность перед ПАО Банк ВТБ по кредитному договору № СНЛ/514825-508442 от 12.09.2025 со сроком погашения 11.09.2026г. в размере 200 000 тыс. руб., по кредитному договору № СНЛ/514825-636871 от 10.11.2025 со сроком погашения 10.11.2026г. в размере 50 000 тыс. руб.

3.9.Кредиторская задолженность

Составляет на 31.12.2025г.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 232 337 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 2 696 тыс. руб.;
- по расчетам с прочими покупателями и заказчиками – 9 тыс. руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 5 752 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 2 351 тыс. руб.;
- по расчетам по ЕНС – 12 183 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 15 132 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом по оплате труда – 20 373 тыс. руб.

3.10.Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства (кроме кредитов и займов) на 31.12.2025 г. составляют 27 219 тыс. руб., в том числе по договорам лизинга 27 219 тыс. руб.

3.11.Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2025 составляют 44 960 тыс. руб.

3.12.Финансовые результаты

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2025 году составила 2 762 338 тыс. руб. За 2025 г. выручка увеличилась на 452 741 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2024 г., которая составляла 2 310 597 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видами деятельности в 2025 году составила 2 149 520 тыс. руб.

Валовая прибыль

За 2025 г. валовая прибыль от продаж составила 612 818 тыс. руб. Она выше на 105 172 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2024 г., которая составляла 507 646 тыс. руб.

Управленческие расходы

За 2025 г. управленческие расходы составили 278 546 тыс. руб. Они признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и списываются на счет 90.09 «Прибыль/убыток от продаж». Управленческие расходы выше на 55 672 тыс. руб. по сравнению с управленческими расходами предыдущего 2024 г., которые составляли 222 874 тыс. руб.

Расходы, связанные с основными видами деятельности, распределялись по видам производимой продукции на затратном счете 20 "Основное производство".

По элементам затрат всего 4 544 525 тыс. руб.,
в том числе:
- материальные затраты – 2 975 728 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 500 985 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 158 191 тыс. руб.;
- амортизация – 287 488 тыс. руб.;
- прочие затраты – 622 133 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж.
Прибыль от продаж в 2025 г. составила 334 272 тыс. руб. Она выше на 49 500 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2024 г., которая составляла 222 874 тыс. руб.
Проценты к получению составили в 2025 году 962 тыс. руб.
Проценты к уплате составили в 2025 году 76 029 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы
Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы		
	2024 г	**2025 г**
Прочие доходы всего, в т.ч.:	216701	212753
Доходы от реализации ОС	9467	9997
Доходы от реализации прочего имущества	7564	5042
Прочие внереализационные доходы	199670	197714

Прочие расходы

	2024 г	**2025 г**
Прочие расходы всего, в т.ч.:	78522	82297
Расходы по реализации ОС	543	799
Расходы от реализации прочего имущества	3034	2684
Прочие внереализационные расходы	74945	78814

Прибыль до налогообложения
Прибыль до налогообложения в 2025 г. составила – 389 661 тыс. руб. В 2024 г. – 353 577 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль:
2025 г. – (37 572) тыс. руб.
2024 г. – (26 121) тыс. руб.

Финансовый результат
Чистая прибыль:
2025 год – 352 089 тыс. руб.
2024 год – 327 456 тыс. руб.

3.13.Связанные стороны

ФИО физического лица / Наименование организации	Основание, в силу которого лицо признается связанным с Обществом
Григорьев Виктор Александрович	Владеет 90 % Уставного капитала Общества
ИП Григорьев Виктор Александрович, 304770000072019, 482602948038	Участник Общества является учредителем/соучредителем
Божко Екатерина Александровна	Владеет 10 % Уставного капитала Общества
ООО СЗ СУ-11 «Липецкстрой-Л», 1154827008357, 4826106495	Участник Общества является учредителем/соучредителем
ООО СУ-11 «Липецкстрой-М», 1037724040408, 7724280228	Участник Общества является учредителем/соучредителем
ООО СУ-11 «Липецкстрой», 1034800554568, 4823022790	Участник Общества является учредителем/соучредителем
ООО «Рыбпромлипецк», 1084823005783, 4826061702	Участник Общества является учредителем/соучредителем
ЗАО СХП «Дружба», 1024800671268, 4811004483	Генеральный директор Общества является учредителем/соучредителем
ООО «Элеваторный комплекс», 1144827005652, 4811029752	Генеральный директор Общества является учредителем/соучредителем
ООО «Фарм-Центр», 1144824001090, 4824064024	Участник Общества является учредителем/соучредителем
ИП Бачурина Ирина Викторовна, 304482234500470, 482602948285	Генеральный директор является учредителем/соучредителем
ИП Григорьев Александр Викторович, 304482201600028, 482602948817	Участник Общества является учредителем/соучредителем
ЗАО «Лебедяньмясопродукт», 1034800062110, 4811006265	Общество владеет 100 % Уставного капитала ЗАО
Основной управленческий персонал	
Бачурина Ирина Викторовна	Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества
Бачурин Александр Анатольевич	Первый заместитель генерального директора
Божко Юрий Николаевич	Заместитель генерального директора по развитию
Синюкова Екатерина Сергеевна	Финансовый директор
Колосова Светлана Николаевна	Главный бухгалтер
Забеличев Игорь Алексеевич	Директор по животноводству
Землянский Александр Александрович	Исполняющий обязанности директора по растениеводству
Ряховский Евгений Николаевич	Технический директор
Фролов Михаил Николаевич	Коммерческий директор
Васеев Павел Илларионович	Директор по общим вопросам
Яицкий Александр Петрович	Директор по безопасности
Хозяева Татьяна Сергеевна	Директор по персоналу

Вознаграждения, причитающиеся основному управленческому персоналу, выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами. Иные выплаты не производились.

В 2025 г. основному управленческому персоналу выплачено всего 72 855 тыс. руб., перечислено в социальные фонды 16 111 тыс. руб., удержано НДФЛ 8 073 тыс. руб.

Между связанными лицами совершались следующие финансово-хозяйственные операции:

ФИО физического лица / Наименование организации	Финансово-хозяйственные операции в 2025 году	Сальдо на 31.12.2024	Дебетовый оборот 2025 года	Кредитовый оборот 2025 года	Сальдо на 31.12.2025
Григорьев Виктор Александрович	Аренда транспортных средств, земельных участков, приобретение транспортных средств, вексель	Кт 127444	6589	4821	Кт 125676
ИП Григорьев Виктор Александрович	Аренда зданий, сооружений, земельных участков	Кт 22338	18435	28217	Кт 32120
Бачурина Ирина Викторовна	Аренда земельных участков	-	340	340	-
ИП Бачурина Ирина Викторовна	Аренда земельных участков	-	919	919	-
ООО СЗ СУ-11 «Липецкстрой-Л»	Транспортные услуги, приобретение зданий, аренда зданий, СМР	Кт 46718	117742	117340	Кт 46316
ООО СУ-11 «Липецкстрой-М»	Займы выданные, аренда зданий, вексель	Дт 247	-	-	Дт 247
ЗАО СХП «Дружба»	Реализация молока, приобретение транспортных средств, ТМЦ	Дт 63644	572	280	Дт 63936
ЗАО «Лебедяньмясопродукт»	Оплата за ЗАО «Лебедяньмясопродукт » третьим лицам	Дт 43184	1901	-	Дт 45085

Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

3.14. Конечный контролирующий бенефициар (бенефициары)

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Григорьев Виктор Александрович	Владеет 90 % Уставного капитала Общества

3.15.О государственной помощи.

В 2025 году Общество получило субсидии в целях поддержки сельхозпроизводителей из федерального и регионального бюджетов в сумме 67 417 тыс. руб., в том числе: на возмещение уплаченных процентов по кредитам в сумме 28 119 тыс. руб., на поддержку производства молока в сумме 38 572 тыс. руб., на возмещение части затрат по договорам сельскохозяйственного страхования в сумме 726 тыс. руб.

3.16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям), в связи с чем резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался.

3.17. События после отчетной даты.

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

3.18.Непрерывность деятельности

Стоимость Чистых активов Общества на 31.12.2025 г. составляет 4 106 932 тыс. руб. и увеличилась за 2025 г. на 352 089 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2024г. Стоимость чистых активов по состоянию на конец 2024 г. – 3 754 843 тыс. руб. ; на конец 2023 г. – 3 427 387 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности Общества чистые активы больше уставного капитала. В 2025 г. Общество не предполагает прекращения деятельности и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2025 года, планирует наращивание прибыли за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг). Общество также не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.19. Риски

В 2025 году Общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности», которые существенно повлияли бы на ведение и результаты финансово-хозяйственной деятельности в отчетный период.
Однако, обращаем внимание на общую ситуацию в мире, которая в будущем может повлиять на деятельность Общества. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, падению ВВП и прочим негативным экономическим последствиям. 21 сентября 2022 года указом Президента РФ был объявлен частичный призыв граждан на военную службу по мобилизации. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

21.Условные обязательства и активы

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям), в связи с чем резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался.

Руководитель _____ **Бачурина И.В.**

Дата: 13 февраля 2026г.