

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Премьера»

1. Общие сведения

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью «Премьера»

Сокращенное наименование – ООО «Премьера»

Юридический адрес — 352106, Россия, Краснодарский край, Тихорецкий район, ст. Новороздественская, ул. Фрунзе, 1

Дата регистрации организации – 12.07.2006 года.

ОГРН - 1062354003250

ИНН - 2354009558

КПП - 235401001

Основной вид деятельности - растениеводство, животноводство

Основной ОКВЭД 01.11 и 01.42 и 01.45.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 143 чел.

Единственным участником общества является – Попов Геннадий Ксенофонтович. (доля 100 %, 42 646 367 руб.)

Единоличный исполнительный орган - Директор общества Попов Геннадий Ксенофонтович

2. Информация об учетной политике

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3» КОРП.

Ведение бухгалтерского учета возлагается на штатного главного бухгалтера организации. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 15 ФСБУ 28/2023. Порядок и сроки проведения инвентаризации конкретных видов объектов бухгалтерского учета устанавливаются отдельными распоряжениями директора организации. Инвентаризация может дополнительно проводиться в специально оговоренных случаях по решению руководителя Общества.

Организация выдает подотчетными лицам денежные средства наличными

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.

Ответственность за хранение документов несет директор организации. Порядок хранения утверждается отдельными приказами руководителя.

Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, утверждается директором отдельными приказами.

За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Организации осуществляется внутренний контроль. Внутренний контроль осуществляется в соответствии Положением о внутреннем контроле, утвержденном директором организации.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.
(п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
В организации выделяются следующие группы основных средств:

Здания
Земельные участки
Сооружения
Транспортные средства
Офисная техника и оборудование
Производственный и хозяйственный инвентарь

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более **100 000 руб.**, за исключением:

-недвижимого имущества, включая земельные участки

-активов, включенных в группу «Сооружения»

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств, НМА и капитальных вложений на обесценение».

Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 02.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.

Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:

- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 24 месяца,

-расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 10 млн. руб.

Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе организации более 365 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.

Результаты проверки запасов на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).

Факт выполнения условий документируется Актом, утверждаемым руководителем организации.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно.

При классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендные платежи признаются в составе доходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Арендное обязательство на конец отчетного года в рамках договоров лизинга отражается по следующим строкам бухгалтерского баланса:

1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные) - в сумме, подлежащей уплате в течение 12 месяцев после окончания отчетного года.

1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) - в сумме, подлежащей уплате в течение более чем 12 месяцев после окончания отчетного года.

Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).

В случае незначительности (менее 10 % от суммы, уплачиваемой продавцу) величины затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).

Периодичность начисления процентов по займам – ежемесячно.

В случае, если наблюдаются признаки обесценения наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Результаты проверки финансовых вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки на предмет наличия признаков обесценения и определения величины обесценения (если признаки обесценения были выявлены)».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка проводится ежемесячно.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия трех условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п. 2 ПБУ 19/02.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по средней стоимости.

Формой резервирования обесценения финансовых вложений в части договоров предоставленных процентных займов является резерв сомнительных долгов. (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Создание оценочных обязательств, резервов

Организация отражает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков.

Оценочное обязательство создается исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого квартала.

За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и страховые взносы на

страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Доходы и расходы организации

Доходы признаются методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (при классификации в качестве объектов учета операционной аренды для Арендодателя)

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в субаренду

-Доходы (расходы) от продажи основных средств

-Доходы (расходы) от продажи материалов

В отчете о финансовых результатах показатели следующих прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются:

-курсовые разницы

-результат от выбытия основных средств

-создание и восстановление резервов

-результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода

(Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Учет НМА

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 в соответствии с пунктом 53 стандарта.

Организация переходит на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в соответствии с пунктом 26 стандарта.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности признается в качестве отдельного инвентарного объекта нематериальных активов (например, кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

В организации выделяются следующие группы НМА:

-программы ЭВМ,

- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности. Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется с использованием забалансового учета.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость не более 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Контроль наличия и движения активов осуществляется с использованием забалансового учета.

После признания НМА по всем видам и группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. При осуществлении капитальных вложений в нематериальные активы на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.

В случае приобретения ОС с программным обеспечением, позволяющим реализовывать заявленные свойства ОС, расходы на приобретение прав на программное обеспечение, необходимое для эксплуатации ОС, рассматриваются как расходы на доведение этого ОС до состояния, в котором он пригоден для использования. Такое программное обеспечение является неотъемлемой частью ОС и его стоимость подлежит включению в первоначальную стоимость ОС.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Амортизация по объектам НМА начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам НМА производится линейным способом.

Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки НМА на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств, НМА и капитальных вложений на обесценение».

Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 05.

Организация учитывает стоимость сервисного договора в качестве расходов текущего периода, а в случае наличия права на возврат предоплаты в случае досрочного расторжения договора – в качестве дебиторской задолженности.

Учет займов и кредитов

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н)

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год изложено в разделе 4.1 Пояснений.

3. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами, а также иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений
(пп. г) и п. и) п. 46 ФСБУ 4)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».
(п. 45 ФСБУ 4, п. 21, п. 30 закона 402-ФЗ)

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

В 2025 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. В 2025 году Общество является участником в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

Проведение инвентаризации

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация следующих объектов бухгалтерского учета: активы; обязательства; источники финансирования деятельности экономического субъекта; объекты бухгалтерского учета экономического субъекта, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	30.10.2025
Запасы	30.10.2025
Денежные средства	30.10.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.10.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.10.2025
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.10.2025
Резервы, расходы будущих периодов	30.10.2025

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период периода					На конец	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	5200	1 378 799	(542 998)	135 393	(115 907)	7 321	(76 113)	-	1 398 285	(611 790)
	за 2024 г.	5210	1 351 147	(468 901)	123 149	(95 497)	20 247	(94 344)	-	1 378 799	(542 998)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	5201	252 965	(132 367)	-	(2 668)	2 542	(20 340)	-	250 297	(150 165)
	за 2024 г.	5211	252 965	(112 007)	-	-	-	(20 360)	-	252 965	(132 367)
машины и оборудование	за 2025 г.	5202	619 865	(312 642)	5 955	-	-	(44 273)	-	625 820	(356 915)
	за 2024 г.	5212	568 759	(268 917)	93 394	(42 288)	11 745	(55 470)	-	619 865	(312 642)
транспортные средства	за 2025 г.	5203	107 491	(79 949)	2 069	-	-	(6 353)	-	109 560	(86 302)
	за 2024 г.	5213	107 445	(73 534)	13 280	(13 234)	5 470	(11 885)	-	107 491	(79 949)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2025 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивный скот	за 2025 г.	5206	571	(375)	3 212	-	-	(647)	-	3 783	(1 022)
	за 2024 г.	5216	571	(264)	-	-	-	(111)	-	571	(375)
многолетние насаждения	за 2025 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2025 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2025 г.	5209	397 907	(17 665)	124 157	(113 239)	4 779	(4 500)	-	408 825	(17 386)
	за 2024 г.	5219	421 407	(14 179)	16 475	(39 975)	3 032	(6 518)	-	397 907	(17 665)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2025 г.	5209.1	294 245	-	105 436	(60 924)	-	-	-	338 757	-
	за 2024 г.	5219.1	285 938	-	8 307	-	-	-	-	294 245	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2025 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2025 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-

учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности. Дата, по состоянию на которую проведена инвентаризация – 31.10.2025 г.
(п. а) п. 15, п. 18 ФСБУ 28/2023)

4. Информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами
(пп. в) п. 46 ФСБУ 4)

4.1 Расшифровка строк бухгалтерского баланса

4.1.1 Основные средства. Инвестиционная недвижимость

Строка 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств: (новая табличка образца Минфина, п. 4.1 Приложения 8)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	5200	1 378 799	(542 998)	135 393	(115 907)	7 321	(76 113)	1 398 285	(611 790)
	за 2024 г.	5210	1 351 147	(468 901)	123 149	(95 497)	20 247	(94 344)	1 378 799	(542 998)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	5201	252 965	(132 367)	-	(2 668)	2 542	(20 340)	250 297	(150 165)
	за 2024 г.	5211	252 965	(112 007)	-	-	-	(20 360)	252 965	(132 367)
машины и оборудование	за 2025 г.	5202	619 865	(312 642)	5 955	-	-	(44 273)	625 820	(356 915)
	за 2024 г.	5212	568 759	(268 917)	93 394	(42 288)	11 745	(55 470)	619 865	(312 642)
транспортные средства	за 2025 г.	5203	107 491	(79 949)	2 069	-	-	(6 353)	109 560	(86 302)
	за 2024 г.	5213	107 445	(73 534)	13 280	(13 234)	5 470	(11 885)	107 491	(79 949)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2025 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение основных средств: (новая табличка образца Минфина, п. 4.1 Приложения 8)

продуктивный скот	за 2025 г.	5206	571	(375)	3 212	-	-	(647)	3 783	(1 022)
	за 2024 г.	5216	571	(264)	-	-	-	(111)	571	(375)
многолетние насаждения	за 2025 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2025 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2025 г.	5209	397 907	(17 665)	124 157	(113 239)	4 779	(4 500)	408 825	(17 386)
	за 2024 г.	5219	421 407	(14 179)	16 475	(39 975)	3 032	(6 518)	397 907	(17 665)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2025 г.	5209.1	294 245	-	105 436	(60 924)	-	-	338 757	-
	за 2024 г.	5219.1	285 938	-	8 307	-	-	-	294 245	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2025 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-

инвестиционная движимость – всего	за 2024 г.	5230								
--------------------------------------	------------	------	--	--	--	--	--	--	--	--

Информация о сроках полезного использования :

Группы ОС	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-20 лет
Продуктивный скот	5-10 лет
Здания и сооружения	25-50 лет
Транспортные средства	7-20 лет
Арендные обязательства физ.лиц ППА	10- 36 лет

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Организация не изменяла элементы амортизации основных средств в 2025 году, ввиду отсутствия необходимости изменения (подтверждено соответствие условиям использования объекта основных средств).

Раскрытие по ОС (ФСБУ 6/2020 Основные средства)	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	447738	541556	596308
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	338757	294245	285938
Из них:			
Земельные участки (пп. 28 ФСБУ 6/2020)	338757	294245	285938
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	-	-	-

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	308871	286871	293456

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Проверкой основных средств на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Информация о капитальных вложениях в объекты основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025 г.	-	135393	-	(135393)	-
	2024 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2025 г.	-				-
	2024 г.	-				-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	2025 г.	-				-
	2024 г.	-				-
Сооружения	2025 г.	-				-
	2024 г.	-				-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на улучшение основных средств - всего	2025 г.	-				
	2024 г.	-				
Офисное оборудование	2025 г.	-				
	2024 г.	-				

Проверкой капитальных вложений в основные средств (и инвестиционную недвижимость) на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обесценения капитальных вложений отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средств (и инвестиционную недвижимость) отсутствуют.

4.1.3 Информация об арендованных объектах

В бухгалтерской отчетности организации отражены ППА (права пользования активом):

Информация об остатках и движении ППА (земельные пай, находящиеся в аренде)

Группа права пользования активом	Период	На начало года, тыс. руб.		Изменения за период, тыс. руб.				На конец года, тыс. руб.	
		первоначальная	амортизация	поступило	выбыло ППА		Начислено амортизации	Изменение величины ОА	первоначальная
					первоначальная	амортизация			
Земельные участки(ППА)	2025	101661	(16332)	18128	(51724)	4779	4393		68064
	2024	133468	(12951)	1554	(33361)	3031	(6412)		101661

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Амортизация	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая (пересмотренная) стоимость	Накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	2025 г.	101661	(16332)	18721	(52315)	4779	(4500)	70068	(17386)
	2024 г.	133468	(12951)	1554	(33361)	3031	(6412)	101661	(16332)
в том числе:									
Долгосрочные договоры аренды	2025 г.	101661	(16332)	18721	(52315)	4779	(4500)	70068	(17386)
	2024 г.	133468	(12951)	1554	(33361)	3031	(6412)	101661	(16332)

В составе ППА в рамках договоров аренды отражены: право пользования земельными долями (пайщиками)

Информация о ППА

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025г. у Организации имеются активы, отраженные в учете в качестве ППА по действующим договорам лизинга, балансовая стоимость вышеуказанных объектов учета на 31.12.2025 г: - 109 037 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (с учетом пересмотра)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Амортизация	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация

				фактиче ской стоимос ти)	Фактическа я (переоценен ная) стоимость	Накоплен ная амортизац ия			
Права пользовани я активами - всего	2025 г	184 257	(31 230)	18 128	(56 116)	11 826	(5 823)	146269	(37232)
	2024 г	266 695	(33 591)	6 118	(88 556)	17 583	(19 944)	184257	(31230)
в том числе:									
Договоры лизинга	2025 г	82 596	(14 897)		(4 392)	7 432	(1 044)	78204	(25667)
	2024 г	133 227	(20 639)	4 564	(55 195)	11 171	(16 913)	82596	(14897)

ППА в рамках договоров лизинга признаны по фактической стоимости согласно ФСБУ 25/2018. Способ начисления амортизации ППА – линейный.

Затраты арендатора, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях места не имели. Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов лизинга, места не имели. Переменные арендные платежи места не имели.

Приведенная стоимость будущих лизинговых платежей в целях определения обязательства по аренде принималась равной цене приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя (п. 15 ФСБУ 25/2018, РЕКОМЕНДАЦИЯ БМЦ Р-133/2022-ОК ЛИЗИНГ). Ввиду определения приведенной стоимости прямым путем, примелась фактическая ставка дисконтирования (РЕКОМЕНДАЦИЯ БМЦ Р-65/2015-КПР "Ставка дисконтирования")

Ограничения использования предметов лизинга, обусловленные договорами лизинга (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) места не имеют.

Лизинговые платежи отражены по строке 4329 Отчета о движении денежных средств (Письмо Минфина от 23.12.2022 № 07-04-09/126779).

4.1.4 Финансовые вложения

Строки 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	2025г.		-	90340		-	90340	-
	2024г.							-
в том числе:								
Займы	2025г.			90340			90340	-
	2024г.							-
Краткосрочные - всего	2025г.	90613	-	5564	(90340)	-	5837	-
	2024г.	79704		18909	(8000)		90613	-
в том числе:								
Займы	2025г.	90613		5564	(90340)		5837	-
	2024г.	79704		18909	(8000)		90613	-
Имущественные права для перепродажи	2025г.							-
	2024г.							-
Финансовых вложений - итого	2025г.	90613	-	95904	(90340)	-	96177	-
	2024г.	79704	-	18909	(8000)	-	90613	-

Если только займы:

Объекты финансовых вложений представляют собой задолженность по предоставленным процентным займам, формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).

В ходе оценки руководством задолженности по предоставленным займам на 31.12.2024 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

4.1.5 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	получено	погашено	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2025г.	2319			2319
	2024г.	2043	276		2319
в том числе:					
Строительство коровника на 200 голов дойного стада	2024г.	2319			2319
	2024г.	2043	276		2319

4.1.6 Строка 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	балансовая стоимость
				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	2025г.	472825	1450672	(1566944)				356553
	2024г.	379211	1427355	(1333741)				
в том числе:								472825
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025г.	121284	346905	(388049)				80140
	2024г.	113993	378024	(370733)				
Животные на выращивании и откорме	2025 г	138141	67514	(31540)				121284
	2024 г	94623	53850	(10332)				
Готовая продукция и Товары для перепродажи	2025г.	128195	512765	(590326)				138141
	2024г.	71036	438329	(381170/)				
Затраты в незавершенном производстве	2025г.	85205	523488	(557029)				50634
	2024г.	99559	557152	(571506)				
Прочие запасы и затраты	2025г.							128195
	2024г.							
Оборудование (для использования в рамках договоров подряда)	2025г.							51664
	2024г.							

Организация применяет способ расчета себестоимости запасов по методу *средней стоимости*.

Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов. Проверкой запасов на предмет наличия обесценения установлено, что фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость их продажи, обесценение отсутствует. Ранее созданные резервы под обесценение отсутствуют.

Информация об авансах, предварительной оплате, уплаченные Организацией в связи с приобретением, запасов, отраженные в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Аванс в связи с приобретением запасов	31.12.2024	Тыс. руб.
	0	

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

4.1.7 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
					поступление	списано		

			по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам	в результате фактов хозяйственн ой жизни (по условиям договора)	процент ы, штрафы и иные начислен ия	погашено	на расходы	восстано вление резерва	по услови ям договор а	резерв по сомнител ьным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13
долгосрочна	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженнос ь - всего	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателя ми и заказчикам и	за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочн дебиторская задолженнос ь - всего	за 2025 г.	5510	74 526	-	1 518 223	-	(1 469 728)	-	-	123 021	-
	за 2024 г.	5530	74 326	-	1 550 291	-	(1 550 091)	-	-	74 526	-
в том числе:	за 2025 г.	5511	27 300	-	782 762	-	(760 987)	-	-	49 075	-
расчеты с покупателя ми и заказчикам и	за 2024 г.	5531	11 730	-	851 770	-	(836 200)	-	-	27 300	-
авансы выданные	за 2025 г.	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5513	47 226	-	735 461	-	(708 741)	-	-	73 946	-
	за 2024 г.	5533	62 596	-	698 521	-	(713 891)	-	-	47 226	-
того	за 2025 г.	5500	74 526	-	1 518 223	-	(1 469 728)	-	-	123 021	-
	за 2024 г.	5520	74 326	-	1 550 291	-	(1 550 091)	-	-	74 526	-

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2024 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

4.1.9 Заемные средства

Заемные средства - строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса

Строка 1410 Заемные средства (долгосрочные)

Наличие и движение долгосрочной задолженности по кредитам

Показатель	Период	На начало года	Получено	Переведено в краткосрочную	Начислено процентов	Погашено	На конец года
Долгосрочные заемные средства, всего	2025г.	171036	105285			(65700)	210621
	2024г.	180394	67696			(77054)	171036
Кредиты	2025г.	171036	105285			(65700)	210621
	2024г.	180394	67696	-	-	(77054)	171036
Займы	2025г.	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-

Строка 1510 Заемные средства (краткосрочные)

Наличие и движение краткосрочной задолженности по кредитам

Показатель	Период	На начало года	Получено	Переведено из долгосрочной	Начислено процентов	Погашено	На конец года
Краткосрочные заемные средства, всего	2025г.	211496	176777			(136496)	251777
	2024г.	190204	223296			(202004)	211496
Кредиты	2025г.	195000	176777			(120000)	251777
	2024г.	145704	218296			(169000)	195000
Займы	2025г.	16496	3000		-	(19496)	-
	2024г.	44500	5000		-	33004	16496

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

Доход 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 места не имеет.

Включенные в стоимость инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отсутствуют.

Выданные векселя, выпущенные, проданные облигации отсутствуют.

4.1.10 Кредиторская задолженность:

Строка 1520 бухгалтерского баланса

Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025г.	206326	1060623		(1021584)		245365
	2024г.	191336	994653		(979663)		206326
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	100271	497525	-	(458215)	-	139581
	2024г.	105061	514245		(519035)		100271
расчеты по налогам и взносам	2025г.	2242	127540	-	(128865)	-	917
	2024г.	1810	132215	-	(131783)	-	2242
Авансы полученные	2025 г	75777	302767		(373182)		5362
	2024г	24515	232568		(181306)		75777
прочая	2025г.	28036	132791	-	(61322)	-	99505
	2024г.	59950	115625	-	(147539)	-	28036
Итого	2025г.	206326	1060623	-	(1021584)	x	245365
	2024г.	191336	994653	-	(979663)	x	206326

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

4.1.11 Строка 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) и 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные)

Сальдо обязательства по аренде распределено по строкам 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса в разделе «Долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса в разделе «Долгосрочные обязательства» в зависимости от срока погашения. (Письмо Минфина России от 26 декабря 2023 г. № 07-04-09/126152).

Арендные обязательства отражены за вычетом НДС в рамках договоров лизинга согласно положений ФСБУ -25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- по строке 1550 – в сумме, подлежащей уплате в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода;
- по строке 1450 – в сумме, подлежащей уплате в течение более чем 12 месяцев после окончания отчетного года.

Наименование	На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Строка 1450 Обязательство по аренде с периодом погашения в течение более чем 12 месяцев после окончания отчетного года	61866	127329	199665
Строка 1550 Обязательство по аренде с периодом погашения в течение 12 месяцев после окончания отчетного года			

4.1.12 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	10840	11904	(10151)	12593
в том числе:				
Оценочное обязательство на оплату отпусков	10840	11904	(10151)	12593

Оценочные обязательства являются краткосрочными и отражаются по строке 1540 бухгалтерского баланса в разделе «Краткосрочные обязательства»

Условные обязательства и условные активы отсутствует.

У организации отсутствует возможность оценить влияние и содержание изменений оценочных значений за будущие периоды (абз 3 п. 6 ПБУ 21/2008).

4.2 Расшифровка к Отчету о финансовых результатах

Доходы признаются по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, места не имела.

Выручка от реализации товаров за 2025 год составила 623733 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За отчетный год
Выручка от оптовой продажи сельхозпродукции растениеводства, животноводства, рыбоводства	514535
От реализации промышленной продукции	342
От реализации товаров	85112
От оказания работ и услуг	23744

Основной географический рынок сбыта – Краснодарский край.

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость реализации товаров за 2025 год составила 600832 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За отчетный год
Реализованной сельхозпродукции растениеводства, животноводства, рыбоводства	518162
Реализованной промышленной продукции	95
Реализованных товаров	72625
Оказанных работ и услуг	9950

К строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Коммерческие расходы в 2025 году отсутствуют

К строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Управленческие расходы в 2025 году составили 28748 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

Основные статьи	За отчетный год, тыс.руб
Амортизация	3791,33
аренда зданий	24,000
арендная плата за автомобиль	1,200
аудиторские консультационные услуги	90,000
Бактериологические исследования	20,156
ГСМ	221,045
Заправка картриджа	17,810
Заработная плата	12956,268
Инвентарь и хоз. принадлежности	763,552
Информационная услуга	98,702
Канц.товары	159,556
Комплексное сопровождение бизнеса	110,000
Консультационные услуги (аудит)	142,450
Материалы	3524,261
налог на имущество	227,708
Налоги и сборы	3414,208
Опломбировка водяного счетчика	0,736
Поверка газосигнализатора	27,300
Подключение к сети Интернет	139,800
Подписка на журнал	4,690
Пожарная безопасность	12,000
почтовые услуги	16,640
Право использования программы для ЭВМ	60,242
Предварительный медицинский осмотр	131,395
Пуско-наладочные работы в котельной	5,400
Размещение сообщений в ЕФРСФДЮЛ	2,424
Разработка персональной учетной политики	19,000
Разработка программы экологического контроля	42,800
Резерв отпусков	986,049
Сбор и транспортировка ТКО	105,224
Справка цен	12,000
Страховые услуги по договору	20,266
Строительные материалы	720,919
Транспондер	4,035
транспортный налог	3,125
Услуги связи	35,583
Услуги доступа к сети Интернет	25,000
Услуги по доставке груза	4,486
Услуги по доставке документов	0,833
Услуги по изготовлению штамп служебный	0,900
Услуги по обслуживанию ККТ	58,843
Услуги по обучению	7,000
Услуги по проведению инструктажа	1,376
Услуги по ремонту	6,458
Услуги по ремонту автомобиля	14,300

Услуги по специальной оценке условий труда	9,143
Экология	0,111
Электроэнергия	107,409
Юридические услуги	600,000
Итого	28747,733

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Имело место увеличение величины общехозяйственных расходов на 59% (10728 тыс. руб.) . (п. 22 ПБУ 10/99)

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов: расходы, связанные с созданием оценочного обязательства в счет оплаты отпусков в 2025 году =12593 тыс.руб.; расходы, связанные с созданием резерва по сомнительным долгам, в 2025 году места не имели ввиду отсутствия сомнительной задолженности, подлежащей резервированию. (п. 22 ПБУ 10/99)

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

	Сумма тыс. руб.	НДС, тыс. руб.	Сумма без НДС, руб.
Прочие доходы			
Доход от передачи прав и обязаннос. арендатора по догов. аренды земель. участка с/х назначения	21 467,835		21467,835
корректировка арендной платы пайщиков	-8,447		-8,447
корректирующая запись по поступлению ТМЦ от поставщика	1 734,531		1734,531
Кредиторская задолженность по акту сверки	510,308		510,308
После сезонная премия по договорам и доп.соглашениям	5 596,678		5596,678
поступление отмежеванного участка	60 924,500		60924,500
Реализация металлоконструкций	60 728,662	10121,443	50607,2188
реализация основных средств	9 645,939	1607,656	8038,283
списание дебиторской задолженности по срокам исковой давности	260,975		260,975
Списание дебиторской и кредиторской задолженности 76АФ по срокам исковой давности согл.инвентар (аренд. платы)	2 349,954		2349,954
Списание ППА (пайщики) арендная плата вступивших в наследство	297,306		297,306
Списание ППА (пайщики) арендная плата продавших пай	698,90		698,90
Списание ППА по соглашению по передаче прав и обязанностей арендатора ООО "СК Родина"	16 328,473		16328,473
всего	180535,614	11729,099	168806,515
Проценты к получению строка	10834,563		10834,563
Проценты к уплате строка 2330	53816,523		53816,523
Прочие расходы строка 2350			
Благотворительная помощь храму	30,000		30,000
Взыскание ден.средств на осн. испол. листа Тихлр.РОСП (Приставы) взыск. в пользу Сем.К. АГРИПЛАНТ	322,819		322,819
Взыскание по исполнительному производству	70,000		70,000
Вознаграждение по поиску для заказчика потенциальных клиентов	337,097		337,097
Выбытие в связи с межеванием	60924,500		60 924,500
Выписка из ЕГРЮЛ	25,480		25,480
Госпошлина	37,250		37,250
Дебиторская задолженность по акту сверки	9,418		9,418
Доход от передачи прав и обязаннос. арендатора по догов. аренды земель. участка с/х назначения	3577,972		3 577,972
Корректировка задолженности по внебюджетным налогам по данным ИФНС)	427,929		427,929
Льготное питание сотрудников	551,130		551,130
Материальная помощь на погребение	30,000		30,000
материальная выгода по использованию земельного участка 16 га по претензии Администрации города	145,232		145,232
Материальная помощь	50,000		50,000

налог доначислен самостоятельно	14,385		14,385
неустойка за нарушение условий договора	108,310		108,310
пени по договорам аренды муницип земель	10,438		10,438
пени по налогам	80,223		80,223
Плата за неиспользованный лимит кредитной линии	129,474		129,474
Плата за электронную подпись регистрацию сделки в Росреестре	54,568		54,568
Пожертвование на участие СВО	200,000		200,000
Процентные расходы (аренда, лизинг)	9429,521		9 429,521
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1,000		1,000
Расходы на услуги банков	2943,413		2 943,413
Реализация металлоконструкций	72592,387		72 592,387
реализация основных средств	2325,261		2 325,261
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0,136		0,136
списание дебиторской задолженности по срокам исковой давности	656,744		656,744
Списание ППА (пайщики) арендная плата вступивших в наследство	3,230		3,230
Списание ППА по соглашению по передаче прав и обязанностей арендатора ООО "СК Родина"	4,453		4,453
Списание согласно акта	3785,100		3 785,100
сумма затрат (убыток) посева не давшие урожая по актам ЧС урожая 2025 года	3844,827		3 844,827
Членские взносы в единый реестр по строительству	70,500		70,500
Штраф ЕГАИС ПЛАТОН	48,750		48,750
Штраф платная дорога парковка	10,500		10,500
Штрафы ГИБДД	26,450		26,450
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	23,163		23,163
экологический налог	5,043		5,043
Итого	162906,703		162906,703

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	300173	286190
Расходы на оплату труда	67774	48953
Отчисления на социальные нужды	20666	10582
Амортизация	69161	76766
Прочие затраты	3535	23525
Итого по элементам	461309	446016
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		(42805)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	111102	
Итого расходы по обычным видам деятельности	572411	403211

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2025 году составили 7 713 935,00 руб. (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01)

4.3 Расшифровка к отчету об изменении капитала

Сведения о чистых активах организации

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Чистые активы организации, тыс. руб.	640100	751957	649820

4.4 Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Принятый организацией в Учетной политике для целей бухгалтерского учета подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты до востребования и депозиты сроком менее трех месяцев организация относит к денежным эквивалентам.

Лизинговые и арендные платежи в рамках применения ФСБУ 25/2018 отражены по строке 4329 Отчета о движении денежных средства (Письмо Минфина от 23.12.2023г. № 07-04-09/126779).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги, а именно – НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам, НДС, уплаченный в бюджет, НДС, возвращенный из бюджета.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Свернуто отражены денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг.

Суммы возвратов авансов от поставщиков по несостоявшейся поставке товара, приобретаемого для перепродажи, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4121 "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагентом аванса отражается в составе показателя строки 4119 "прочие поступления" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Суммы возвратов авансов покупателям по несостоявшейся поставке товара, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагенту аванса отражается в составе показателя строки 4129 "прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

5. Информация о связанных сторонах. Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанными по отношению к обществу сторонами являются:

Попов Геннадий Ксенофонтович – единственный участник, единоличный исполнительный орган (Директор ООО «Премьера»).

Через единственного участника:

АО «Мирное» - Попов Геннадий Ксенофонтович – акционер Общества АО «Мирное»

ИП глава КФХ Попов Г.К.

ООО «Артсервис» - Попов Геннадий Ксенофонтович – участник ООО «Артсервис».

Конечным бенефициаром Общества является гражданин РФ – Попов Геннадий Ксенофонтович.

Сделки с физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации.

В 2025 г. с ИП глава КФХ Попов Г.К. имели место следующие операции (в тыс. руб.):

Вид операции	Задолженность на 01.01.2025г. (дебиторская)	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2025г. (дебиторская)	Незавершенные расчеты
		Увеличение задолженности	Погашение задолженности		
Договоры займа (выданные)	66479	1961	-	68440	Задолженность является краткосрочной, не просроченной
Проценты по договорам займа (выданным)	2149	2757		4906	
Реализация прочего имущества	18073	5156	335	22894	
Предоплата за будущую отгрузку продукции	533	32044	32575	2	

В 2025 г. с АО «Мирное» имели место следующие операции (в руб.):

Вид операции	Задолженность на 01.01.2025г. (кредиторская)	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2025г. (кредиторская)	Незавершенные расчеты
		Увеличение задолженности	Погашение задолженности		
Реализация прочего имущества	9019	55078	35535	28562	Задолженность является краткосрочной, не просроченной

В 2025 г. с ООО «Артсервис» имели место следующие операции (в руб.):

Вид операции	Задолженность на 01.01.2025г. (дебиторская)	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2025г. (кредиторская)	Незавершенные расчеты
		Увеличение задолженности	Погашение задолженности		
Аренда транспортного средства	158	2640	2286	512	Задолженность является краткосрочной, не просроченной

Форма расчетов – денежная, товарная. Резерв по сомнительным долгам по задолженности со связанной стороной не создавался (срок погашения не наступил). Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам места не имело.

К основному управленческому персоналу Общество относит Директора организации.

В 2025г. Обществом начислено Директору **краткосрочных вознаграждений** (заработная плата, премии) на общую сумму – 957,47 тыс. руб., включая НДФЛ – 218,03 тыс. руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 214,49 тыс. руб.

Начисление дивидендов производилось : в мае 2020 года за период 2014 в сумме 90 712 тыс. руб. и за 2015 года в сумме 93 527 тыс. руб., согласно нотариального решения единственного участника Общества 23АА 9966933 от 13.05.2020 года и в 2025 году за период 2016 год в сумме 80657,555 тыс. руб. согласно нотариального свидетельства об удостоверении решения единственного участника юридического лица 23 АВ 6340235 от 03.12.2025 г. Выплата дивидендов производилась с 2020-2025 гг. 243010 тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			
		Сальдо на начало периода	Обороты за период Начислено	Обороты за период Оплачено (НДФЛ и сумма к выплате)	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г., руб.
Попов Геннадий Ксенофонович	Выплачено дивидендов	11843	80657,555	19972,232	72528,323

Незавершенные расчеты отсутствуют

В 2025 г. с Поповым Г.К. имели место следующие операции:

Вид операции	Задолженность на 01.01.2025г. (дебиторская)	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2025г. (дебиторская)	Незавершенные расчеты
		Увеличение задолженности	Погашение задолженности		
Договоры займа (выданные)	6 200 000,00			6 200 000,00	Задолженность является краткосрочной, не просроченной
Проценты по договорам займа (выданным)					
Реализация прочего имущества	-			-	

Форма расчетов – денежная.

Резерв по сомнительным долгам по задолженности со связанной стороной не создавался (срок погашения не наступил). Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам места не имело.

6. Непрерывность деятельности.

Влияние комплекса факторов экономического и иного характера, в частности, геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

В 2025 г. 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 Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Основной вид деятельности организации – – производство и реализация продукции растениеводства и животноводства

В 2025 году Общество не приостанавливало деятельность.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.
Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски, Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	-
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	+
Изменение курса иностранных валют:	+
- евро	0
- доллар США	0

Кредитные риски, тыс. руб.

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные процентные займы, тыс. руб.	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.	Сомнительная дебиторская задолженность, тыс. руб.	Выпущенные векселя, руб.
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	96177	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	9724-	-	-	-
Наличие обеспечения:				
- залог	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-
- другое:	-	-	-	-
Наличие неплатежеспособных должников	2420	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-

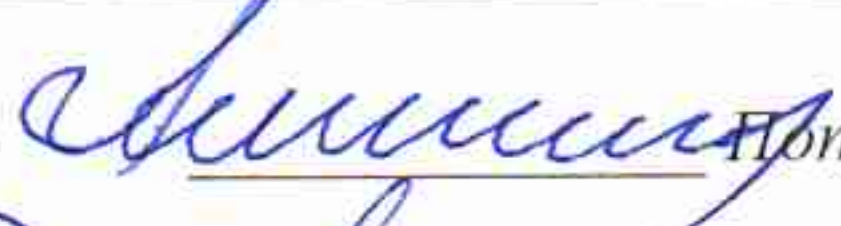
Риски ликвидности, тыс. руб.

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
	До 1 месяца, тыс. руб.	1-3 месяца, тыс. руб.	3 месяца – 1 год, тыс. руб.	1-3 года, тыс. руб.	Свыше 3 лет, тыс. руб.

Полученные кредиты	-	-	176777	83284	22000
из них с обеспечением	-	-	176777	83284	22000
Полученные займы	-	-	3000		-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	245365	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/- Нет -	Последствия влияния (кратко)
Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	-	Существенных изменений не предвидится
Изменение таможенного регулирования	-	Существенных изменений не предвидится
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
Страновые и региональные риски	+/-	Изложены в п. 6 пояснений
Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество выполняемых работ высокое
Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Деятельность не лицензируется

Директор ООО «Премьера»  Попов Г.К.

Главный бухгалтер 

Денисенко И.А.

приказ № 33 от 24.05.2011

24 марта 2026 г.

