

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
АО «Подсобное хозяйство «Заречный»

1. Общие сведения.

Акционерное Общество «Подсобное хозяйство «Заречный» (АО «Подсобное хозяйство «Заречный») (далее – Общество) зарегистрировано 28.04.2004, основной государственный регистрационный номер предприятия 1047200276452, ИНН 7216005188, КПП 720701001.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ):12267, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Адрес местонахождения: Тюменская область, Исетский район, с.Минино. ул. Мира. зд. 3. Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Уставный капитал Общества: 57485 тыс. руб. Оплачен полностью.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2025 г. бенефициарным владельцем Общества является Дудина Ангелина Васильевна 100%.

Органом управления обществом: на 31.12.2024, 31.12.2025 являются:

- Общее собрание акционеров - высший орган управления;
 - Генеральный директор – Единоличный исполнительный орган Общества.
- Генеральный директор – Козлов Сергей Михайлович.

1.1. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 99 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 103 человека

1.2. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.3. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основной вид экономической деятельности Общества: ОКВЭД 01.11 - выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур.

Ведение бухгалтерского учета АО «Подсобное хозяйство «Заречный» осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору Общества.

Для учета и обработки информации о фактах информации хозяйственной жизни применяется ИС «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована в порядке, установленном федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», учетной политикой АО «Подсобное хозяйство «Заречный».

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 29.12.2020 № 295-ПР.

С 01.01.2025 Общество начало ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 01.04.2025 Общество начало применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Применение данного стандарта не оказало влияние непосредственно на показатели бухгалтерской отчетности.

Других изменений в Учетную политику на 2025 год, приводящим к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности, Обществом не вносилось.

2.1. Нематериальные активы

Активы, в отношении которых выполняются условия признания нематериальных активов, предусмотренные п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» стоимостью более 100 тыс. руб. признаются нематериальными активами.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.2. Основные средства

В составе основных средств учитываются:

- активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 40 тыс. руб.;

- прочие активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью менее установленного лимита, которые признаны малоценными основными средствами и учитываются по правилам, установленным для запасов;

- расходы на ремонты, ТО основных средств, проводимые с частотой более 12 месяцев и стоимостью, превышающей 50% от их первоначальной стоимости.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока его использования.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.3. Аренда

В бухгалтерском балансе право пользования активом (далее, ППА) и незавершенные вложения в него отражаются в составе основных средств.

Срок аренды определяется в месяцах и рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможностей сторон изменять указанные сроки, условия и намерений по реализации таких возможностей.

Амортизация ППА начисляется линейным способом равномерно в течение установленного срока аренды с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество не признает ППА, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды, а также, когда рыночная стоимость предметов аренды без учета износа по договору в совокупности не превышает 300 тыс. руб.

2.4. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных запасов. При отпуске в производство или на иные цели их оценка производится по средней стоимости.

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении самой организацией определяются исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет готовой продукции в растениеводстве «Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур осуществляется: на счетах 10.13 «Семена и посадочный материал» в части зерновых культур, 10.14 «Корма» в части кормов собственного производства.

В целях обеспечения реальности оценки незавершенного производства в его стоимость включаются затраты отчетного года по растениеводству: боронование; вспашка зяби, дискование почвы, пары, культивация под урожай будущего года и т.д. Аналитический учет незавершенного производства ведется по видам работ: осенне-полевые работы; зимние затраты растениеводства.

2.5. Долгосрочные активы к продаже

В состав долгосрочных активов к продаже переводятся внеоборотные активы, по которым принято решение о продаже.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой. Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленными договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами, отражается за минусом резерва сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Авансы выданные (полученные) в бухгалтерской отчетности отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» за исключением части,

подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку 1260 «Прочие оборотные активы».

2.9. Заёмные средства

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением заёмных средств, учитываются как расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.10. Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи готовой продукции, товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг, операционной аренды при условии, что производство и продажа готовой продукции, товаров, выполнение работ, оказание услуг, операционной аренды осуществляется Обществом систематически.

Учет доходов ведется методом начисления.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей готовой продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, операционной арендой при условии, что производство и продажа готовой продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг, операционная аренда носят систематический характер.

Затраты по вспомогательным производствам собираются на счете 23 и ежемесячно распределяются на счета расходов согласно объемов выполненных работ. Ежемесячно суммы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются в фактическом объеме по объектам затрат на основное производство, согласно сумме затрат по прямому назначению. Затраты по объектам непромышленной сферы собираются на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» и распределяются ежемесячно по столовой, на счет 90 «Продажи».

2.11. Критерий существенности

Для целей формирования показателей бухгалтерской отчетности информация считается существенной и приводится в бухгалтерской отчетности обособленно, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела бухгалтерского баланса за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5% (пяти процентов) от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, и изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности у Общества не имелось.

Бухгалтерский баланс

3.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о нематериальных активах приведена в следующей таблице:

3.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	5100	241	(18)	1 600	-	-	(92)	-	-	-	-	-	-	1 841	(110)
	за 2024 г.	5110	-	-	241	-	-	(18)	-	-	-	-	-	-	241	(18)

Признаков обесценения нематериальных активов на 31.12.2025 не выявлено. Неамортизируемых нематериальных активов нет.

3.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация по объектам аренды включена в показатели основных средств, т.к. не является существенной.

Информация об основных средствах приведена в следующих таблицах:

3.2.1. «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период											На конец периода		
			На начало года		всего	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
			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	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости – всего	за 2025 г.	5200	424 124	(20 837)	9 114	(65 273)	67 052	(27 471)	-	-	-	-	-	-	367 965	(282 256)
	за 2024 г.	5210	420 348	(20 430)	1 901	(8 363)	6 843	(36 254)	-	-	-	-	-	-	424 124	(321 837)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	5201	30 716	(20 989)	544	(439)	461	(791)	-	-	-	-	-	-	30 821	(20 419)
	за 2024 г.	5211	33 088	(20 855)	-	(2 372)	1 601	(835)	-	-	-	-	-	-	30 716	(20 089)
машины и оборудование	за 2025 г.	5202	366 176	(282 292)	7 179	(62 727)	64 623	(25 314)	-	-	-	-	-	-	310 628	(242 983)
	за 2024 г.	5212	370 337	(254 159)	1 617	(5 778)	5 198	(33 331)	-	-	-	-	-	-	366 176	(282 292)
транспортные средства	за 2025 г.	5203	21 425	(17 240)	1 179	(1 853)	1 820	(1 276)	-	-	-	-	-	-	20 751	(16 690)
	за 2024 г.	5213	21 469	(17 186)	-	(44)	44	(98)	-	-	-	-	-	-	21 425	(17 240)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5204	611	(2 216)	122	(254)	148	(90)	-	-	-	-	-	-	479	(2 158)
	за 2024 г.	5214	679	(226)	101	(169)	-	(1 990)	-	-	-	-	-	-	611	(2 216)
рабочий скот	за 2025 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивный скот	за 2025 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	5 196	-	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 286	-
	за 2024 г.	5219	5 013	-	183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 196	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2025 г.	5209.1	5 196	-	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 286	-
	за 2024 г.	5219.1	5 013	-	183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 196	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства – всего	5260	80 423	97 091	133 147
Неамортизируемые основные средства – всего	5265	5 286	5 196	5 013
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	5265.1	-	-	-

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5265.2	5 286	5 196	5 013
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	5265.3	-	-	-

3.2.3. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), – всего	5270	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, – всего	5271	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, – всего	5272	42 366	30 295	-
из них: основные средства, находящиеся в залоге	5272.1	42 366	30 295	-

3.2.4. «Капитальные вложения в основные средства»

Наименование показателя	Период	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.	5273	-	-	9 114	-	-	(9 114)	-	-
	за 2024 г.	5283	-	-	1 901	-	-	(1 901)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.	5274	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5284	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2025 г.	5275	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5285	-	-	-	-	-	-	-	-

Признаков обесценения ППА не выявлено. По малоценным основным средствам выявлено обесценение, создан резерв на сумму 553 тыс. руб.

Пересмотрены элементы амортизации основных средств.

3.3. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) представлены в таблице:

Наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Незавершенное строительство	2 393	17,3	1 398	20,5
Актив, не принятый в состав основных средств (газовый котел, требующий монтажа)	-	-	148	2,2
Оборудование к установке	5692	41,1	2 911	42,7
Аванс, выданный на подрядные работы по монтажу ОС	5763	41,6	2 354	34,6
Итого:	13848	100	6 811	100

Признаков обесценения капитальных вложений не выявлено.

3.4. Запасы (стр. 1210)

Информация о запасах приведена в следующей таблице:

3.4.1. «Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Период	Коды	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		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	за 2025 г.	5400	191 523	(778)	1 418 398	(1 288 869)	-	-	X	X	231 052	(778)
	за 2024 г.	5420	155 117	(792)	1 198 494	(1 252 088)	14	-	X	X	101 523	(778)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	5401	75 480	(778)	765 201	(646 134)	-	-	-	-	194 547	(778)
	за 2024 г.	5421	128 430	(792)	601 701	(654 651)	14	-	-	-	75 480	(778)
животные на выращивании и откорме	за 2025 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	5403	26 014	-	652 262	(641 853)	-	-	-	-	36 423	-
	за 2024 г.	5423	26 644	-	595 486	(596 116)	-	-	-	-	26 014	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г.	5404	29	-	935	(882)	-	-	-	-	82	-
	за 2024 г.	5424	43	-	1 307	(1 321)	-	-	-	-	29	-
товары отгруженные	за 2025 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2025 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2025 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующей таблице:

3.5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		списано			переклассифицировано	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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	113 559	-	553 846	-	(611 629)	-	-	-	55 776	-
	за 2024 г.	5530	71 254	-	526 295	-	(483 950)	-	-	-	113 559	-

в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5511	92 094		203 934	-	(270 101)			25 927
	за 2024 г.	5531	59 688		404 073	-	(371 667)			92 094
авансы выданные	за 2025 г.	5512	323		219 401	-	(201 544)			18 180
	за 2024 г.	5532	622		311	-	(610)			323
прочие	за 2025 г.	5513	21 142		130 511	-	(139 984)			11 669
	за 2024 г.	5533	10 944		121 911	-	(111 713)			21 142
Итого	за 2025 г.	5500	113 559		553 846	-	(611 629)		X	55 776
	за 2024 г.	5520	71 254		526 295	-	(483 990)		X	113 559

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.6. Прочие обязательства (стр. 1450, стр. 1550)

Учтены обязательства по договорам лизинга, где Общество выступает лизингополучателем. Обязательства в зависимости от срока погашения распределены на долгосрочные и краткосрочные.

Информация о прочих обязательствах приведена в следующей таблице:

3.6.1. «Наличие и движение обязательств»

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551	8 435	4 940	-	(1 265)	-	(8 124)	3 986
	за 2024 г.	5571	36 171	-	-	(25 802)	-	(1 934)	8 435
в том числе: кредиты	за 2025 г.	5552	8 124	-	-	-	-	(8 124)	-
	за 2024 г.	5572	26 899	-	-	(16 841)	-	(1 934)	8 124
займы	за 2025 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5554	311	4 940	-	(1 265)	-	-	3 986
	за 2024 г.	5574	9 272	-	-	(8 961)	-	-	311
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	52 129	417 276	7 909	(265 632)	-	8 124	219 806
	за 2024 г.	5580	85 815	267 903	4 252	(307 775)	-	1 934	52 129
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	5561	3 188	90 400	-	(87 498)	-	-	6 090
	за 2024 г.	5581	945	143 109	-	(140 866)	-	-	3 188
авансы полученные	за 2025 г.	5562	-	7 210	-	-	-	-	7 210
	за 2024 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	21 228	93 941	-	(114 164)	-	-	1 005
	за 2024 г.	5583	6 047	56 660	-	(41 479)	-	-	21 228
кредиты	за 2025 г.	5564	21 345	195 000	7 909	(29 145)	-	8 124	203 233
	за 2024 г.	5584	69 396	50 573	4 252	(104 810)	-	1 934	21 345
займы	за 2025 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5566	6 368	30 725	-	(34 825)	-	-	2 268
	за 2024 г.	5586	9 427	17 561	-	(20 620)	-	-	6 368
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	5566.1	1 388	18 774	-	(20 162)	-	-	-
	за 2024 г.	5586.1	1 058	16 792	-	(16 462)	-	-	1 388

Итого	2025г.	2024г.	2023г.	2022г.	7 909	(266 897)	-	X	223 792
	2025г.	2024г.	2023г.	2022г.	4 252	(333 577)	-	X	60 564

Прокроченная ответственность по договорам лизинга нет.

3.7. Заёмные средства (стр. 1498, стр. 1510)

Информация о заёмных средствах приведена в таблице 3.6.1. «Наличие и движение обязательств». Прокроченных платежей по заёмным средствам нет.

3.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 3.6.1. «Наличие и движение обязательств». Прокроченной кредиторской задолженности нет.

3.9. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах приведена в следующей таблице:

3.9.1. «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
1		2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	5700	2 564	10 697	(11 542)	-	1 719
	за 2024 г.	5710	4 903	8 843	(11 182)	-	2 564

3.10. Забалансовый учет обеспечений полученных и выданных

Информация о полученных и выданных обязательствах приведена в следующей таблице:

3.10.1. «Обеспечение обязательств»

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	42 366	56 360	210 024
в том числе:				
объекты основных средств	5811	42 366	30 295	95 001
из них: переданные в залог	5811.1	42 366	30 295	95 001
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	26 065	115 023
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

Отчет о финансовых результатах

3.11. Информация о выручке от продажи готовой продукции, прочих доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110) представлена ниже:

№ п/п	Наименование видов деятельности	Сумма без НДС, тыс. руб.	%
1	2	3	4
1.	Реализация сельскохозяйственной продукции 2025год	242 907	90,0
	Реализация сельскохозяйственной продукции 2024год	342 030	93,8
	в т.ч. пшеница 2025год	192 152	71,2
	в т.ч. пшеница 2024год	253 643	74,2

2.	Прочие 2025 год	26 923	10
	Прочие 2024 год	22 711	6,2
	Итого 2025 год:	269 830	100
	Итого 2024 год:	364 741	100

26

3.12. Себестоимость продаж (стр. 2120)

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в следующей таблице:

3.12.1. «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	98 633	140 573
Затраты на оплату труда	5620	38 471	63 324
Отчисления на социальные нужды	5630	11 394	14 649
Амортизация	5640	19 184	35 822
Прочие затраты	5650	39 972	8 001
Итого по элементам затрат	5660	207 654	264 369
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(10 462)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	644
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	197 192	265 013

3.13. Прочие доходы (стр. 2320, стр. 2340) и расходы (стр. 2330, стр.2350):

Вид доходов/расходов	Доходы	% от общей суммы прочих доходов	Расходы	% от общей суммы прочих расходов
1	2	3	4	5
Проценты начисленные 2025 год	4 408	23,3	7 909	29,2
Проценты начисленные 2024 год	2 526	13,5	4 252	7,3
Услуги кредитных организаций 2025 год	3	0,03	368	1,4
Услуги кредитных организаций 2024 год	-	-	177	0,3
Субсидии 2025 год	-	-	-	-
Субсидии 2024 год	1 000	5,3	3 605	6,2
Госпошлина 2025 год	-	-	29	0,1
Госпошлина 2024 год	-	-	90	0,2
Излишки МПЗ 2025 год	2 235	11,8	-	-
Излишки МПЗ 2024 год	161	0,9	-	-
Штрафные санкции 2025 год	14	0,07	35	0,1
Штрафные санкции 2024 год	-	-	-	-
Содержание законсервированных объектов 2025 год	-	-	11 547	42,6
Содержание законсервированных объектов 2024 год	-	-	14 757	25,2
Списание активов 2025 год	5 507	29,1	69	0,3
Списание активов 2024 год	3 831	20,4	8 240	14,1
Прочие, в т.ч. непроизводственного назначения 2025год	6 740	35,7	7134	26,3
Прочие, в т.ч. непроизводственного назначения 2024 год	11 209	59,8	27 394	46,7
Резерв под обесценивание 2025 год	-	-	-	-
Резерв под обесценивание 2024 год	17	0,1	-	-
Резерв по сомнительным долгам 2025год	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам 2024год	-	-	-	-
Итого 2025 год	18 907	100	27 091	100
Итого 2024 год	18 727	100	58 515	100

Информация о полученной государственной помощи приведена в следующей таблице:

3.13.1. «Бюджетные средства»

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	1 000

в том числе: на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	-	1 000
из них: на растениеводство	5901.1	-	1 000
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
в том числе: на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВОЧНО: из строки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	5906	-	-

3.14. Разводненная прибыль на акцию (стр. 2910) Общество не рассчитывало, т.к. не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости на отчетную дату, привилегированных акций нет.

4. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами, выявлены следующие группы:

- Акционеры, имеющие право распоряжаться более, чем 20% от общего количества голосов (единственный акционер);
- Лица, входящие в органы управления (управленческий персонал);
- Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит само Общество (одна группа лиц).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
1	2
Дудина Ангелина Васильевна	Единственный акционер (100%)
ООО «Миллениум»	Одна группа лиц (один собственник - Дудина Ангелина Васильевна)
ЗАО «Птицефабрика «Пышминская»	Одна группа лиц
ООО «Сибинтел-Холдинг»	Одна группа лиц
ИП Шевчик В.С.	Одна группа лиц
ООО «Вояж-Экспресс»	Одна группа лиц (единственный акционер Общества был руководителем с 17.06.2025 по 02.02.2026)

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
1	2	3	4	5	6
Дудина Ангелина Васильевна	Выплата дивидендов	79000	79000	-	-
ООО «Миллениум»	Договоры купли-продажи	400	400	-	-
ЗАО «Птицефабрика «Пышминская»	Договоры покупки, на услуги, аренды	245 909	316 551	25 491	4174
ООО «Сибинтел-Холдинг»	Договор на оказание услуг	10 050	9 648	-	1 728
ИП Шевчик В.С.	Договоры аренды	415	415	-	-
ООО «Вояж-Экспресс»	Хозяйственных операций не было	-	-	-	-

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

Смещение даты	Наименование операции	Оборот по дебету в 2024 г.	Оборот по кредиту в 2024 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
Дулина Анналина Васильевна	Выплата дивидендов	-	-	-	-
ООО «Маленький»	Один собственник	-	-	-	-
ЗАО «Птицефабрика «Пыжминская»	Договоры покупки, договоры аренды	355 747	264 906	91 959	-
ООО «Сибирский-Молдинг»	Договор на оказание услуг	120	2 250	-	2 130
ИП Шенчик В.С.	Договоры аренды	395	395	-	-

В состав управленческого персонала Общества входит генеральный директор Козлов Сергей Михайлович. Выплаты ему производятся согласно трудовому договору. Размер вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 3308,7 тыс. руб., а за 2024 год составил 2836,8 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

6. Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, предполагающих возникновение у Общества условных обязательств и условных активов

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Общество является сельскохозяйственным товаропроизводителем, находящимся на общей системе налогообложения, поэтому использует по основному виду деятельности ставку налога на прибыль 0% (п. 1.3 ст. 284 НК РФ). Согласно абз. 4 п. 14, абз. 3 п. 15 ПБУ 18/02 ОНО и ОНА равны нулю.

8. Непрерывность деятельности.

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет реальной альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе. События, связанные с санкционной политикой в отношении России, не оказывают существенного влияния на будущие финансовые результаты и финансовое положение АО «Подсобное хозяйство «Заречный», не возникают значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
АО «Подсобное хозяйство «Заречный»

«02» февраля 2026



С.М. Козлов