

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Колос-Агро» за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «Колос-Агро» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

**1. Основные сведения об организации и собственниках**

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью "Колос-Агро" (далее-Общество)

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №2 по Липецкой области от 11.04.2006г.(Свидетельство серии 48 №000716283) .

ОГРН 1064807023533 , ИНН 4807009104, КПП 480701001

ОКТМО 42521000, ОКАТО 42221836002

Местонахождение: 399759, Липецкая область, Елецкий район, д. Казинка, ул. Совхозная, д.2

Почтовый адрес: 399759, Липецкая область, Елецкий район, д. Казинка, ул. Совхозная, д.2

Уставный капитал Общества на начало и на конец отчетного года составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 195 чел.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество является субъектом среднего предпринимательства и подлежит обязательному аудиту.

Основной вид деятельности: 01.11.1 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

Указанные виды деятельности не подлежат лицензированию.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Состав органов управления:

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Кравцов Валентин Викторович (действует на основании решения единственного участника от 01.09.24 г.)

Коллегиальный исполнительный орган Общества-уставом не предусмотрен.

Учредители (участники) Общества:

Единственным участником и бенефициаром является Кравцов Валентин Викторович , гражданство РФ, ИНН 480700317326 – 100 % уставного капитала.

## 2. Раскрытие информации об учетной политике

Общество является сельскохозяйственным товаропроизводителем и применяет общую систему налогообложения.

Организация осуществляет виды деятельности, облагаемые по разным ставкам налога на прибыль, а именно с применением ставки налога на прибыль по сельскохозяйственной деятельности -0%, по другой деятельности – 25%.

Учетная политика ООО «Колос-Агро» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 г год утверждена приказом от 31.12.2024 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены ниже.

1. Метод учета доходов и расходов: *метод начисления*

2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *более 100 000 рублей*

3. Метод начисления амортизация основных средств: *линейный*.

4. Переоценка объектов ОС не производится.

5. Предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам;

6. Метод списания ТМЦ в производство: *по средней себестоимости*.

7. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на счет 90 «Продажи» в конце года.

8. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала. Сумма резерва рассчитывается как произведение количества не используемых всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

9. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 %.

10. Критерий признания существенной ошибки: Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.

## 3. Наличие и движение основных средств (строка бухгалтерского баланса)

Показатель	Значение на конец предыдущего периода	Значение на конец отчетного периода	Изменение(+/-)	Темп прироста, %
Основные средства	974 935	1 047 410	72 475	7,4
Удельный вес статьи по отношению к валюте баланса, %	47,8	42,9		-4,9

В 2025 г.:

- приобретено оборудование на 3 442 тыс.руб

- приобретены транспортные средства -118 251 тыс.руб

- приобретена сельскохозяйственная техника стоимостью-34 186 тыс.руб

- приобретены земельные участки на 1 438 тыс.руб

Реализовано транспортное средство :

Автомобиль Skoda Octavia P278HH/48 –стоимостью 2 583 тыс. руб,  
 Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO) M150EE48 -125 тыс руб,  
 КАМАЗ 6520-43самосвал H276KK48-708 тыс. руб.

### 3.1. Первоначальная стоимость по основным группам ОС на начало и конец отчетного года и движение ОС в течение отчетного года

Группы ОС	На 01.01.2025г.	Движение за год		На 31.12.2025 г.
		принято	выбыло	
Здания и сооружения	374 480	9 713	3 251	380 942
Машины, оборудование	772 689	115 457	5 286	882 860
Транспортные средства	434 288	118 256	11649	540 895
Земельные участки	50 432	1 438		51870
Прочее	1 192			1192
Итого	1 633 081	244864	20186	1 857 759

### 3.2. Начисленная амортизация по основным группам ОС на начало и конец отчетного года

Тыс.руб.

Группы ОС	На 01.01.2025	Амортизация за год		На 31.12.2025
		При выбытии	всего	
Здания и сооружения	119035	603	28410	146842
Машины, оборудование	358481	4543	84615	438553
Транспортные средства	179765	6919	51022	223868
Земельные участки				
Прочие	865		221	1086
Итого	658146	12065	164268	810349

В отчетном периоде амортизация не начислялась с ноября 2025 г в отношении следующих объектов основных средств: Тепловизионный монокуляр E3PLUS V.2 инв.001379, Тепловизионный монокуляр Hikmicro HM-TS03-19XG/W-LH19 инв.001375, Тепловизионный монокуляр Hikmicro HM-TS03-19XG/W-LH19 инв.001376, Тепловизионный монокуляр Xeye Finder FL25R инв.001378, Тепловизионный монокуляр E3Max V.2 384\*288.50ГЦ, встроен память 8Гб инв 001377 в связи с истекшим сроком полезного использования. Подлежат списанию.

**3.3.** В отчетном году была произведена модернизация, переоборудование ТС- КАМАЗ 43118-46 с фургоном и доп. оборудованием гос. номер М686ММ 48 в КАМАЗ 43118-46 с КМУ Dong Yang SS1956.

ТС- КАМАЗ 43118-46 с фургоном и доп. оборудованием гос. номер М686ММ 48 был принят к учету как один объект ОС 31.08.2016.

Демонтаж с КАМАЗА фургона с доп.оборудованием и установка на него крано-манипуляторной установки составила – 4 176 тыс.руб., в результате чего была увеличена его

первоначальная стоимость на 749 тыс.руб руб. Первоначальная стоимость принятого к учету объекта ОС составила- 4 925 тыс руб.

С КАМАЗа 43118-46 гос номер М686ММ48 был демонтирован Фургон и доп.оборудование стоимостью 633 тыс.руб., которое установили на новое транспортное средство Автомобиль специальный, лаборатория передвижная 78К59Т приобретенное за 8 333 тыс. руб.

**3.4.**В связи с производственной необходимостью из объекта имущества Машинный двор с кадастровым номером 48:07:15202001:345 были выделены 6 объектов ОС:

1. Дом механизаторов Кадастровый номер 48:07:1520201:1348
2. Мастерская Кадастровый номер 48:07:1520201:1347
3. Гараж Кадастровый номер 48:07:1520201:1346
4. Материальный склад Кадастровый номер 48:07:1520201:1345
5. НЕФТЕБАЗА Кадастровый номер 48:07:1520201:1344
6. Кран балка Кадастровый номер 48:07:1520201:1343

Была произведена дооценка стоимости указанных объектов основных средств на общую сумму – 6 799 562,00 руб.

**3.5.**Были поставлены на учет объекты ОС:

- Материальный склад Кадастровый номер 48:07:1520201:1345
- НЕФТЕБАЗА Кадастровый номер 48:07:1520201:1344
- Кран балка Кадастровый номер 48:07:1520201:1343

**3.6. Арендные объекты основных средств.**

Общество арендует следующие объекты основных средств по действующим договорам по состоянию на 31.12.25:

<b>№</b>	<b>№ договора аренды и дата и наименование арендодателя</b>	<b>Срок действия</b>	<b>Ежемесячная арендная плата, руб., в т.ч. НДС</b>	<b>Арендное ОС</b>
1	С АО «Колос» Дог.аренды недвижимого имущ. от 01.06.2025	До 31.05.2026	4 355 600 руб	Объекты недвижимости
2	С АО «Колос» Дог. аренды ТС № 1 от 01.01.2025	До 31.12.2025	291 460 руб	Транспортные средства
3	С АО «Колос» дог. аренды ТС от 12.05.2025	До 31.12.2025	2000 руб	Транспортные средства

<b>Договора аренды с МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ЛИПЕЦКОЙ</b>	<b>Срок договора</b>	<b>Кадастровый номер</b>	<b>Сумма арендной платы в 2025 г.,</b>
№730/19-ЛР от 27.12.2019 г.	30.12.2029	48:13:1560601:10	68 704,00
№404/18-ЛР от 17.08.2018 г.	29.07.2028	48:13:1560601:48	220 328,26
№646/19 от 13.03.2019 г.	12.03.2029	48:13:1560601:38	1 053 664,00
№141/19-ЛР от 13.03.2019 г.	12.03.2029	48:13:1560601:7	340 480,61

№141/19-ЛР от 13.03.2019 г.	12.03.2029	48:13:1560601:319	303 999,39
№103/19-ЛР от 13.03.2019 г.	12.03.2029	48:13:1560501:2	171 352,03
№ 593/19-ЛР от 28.10.2019 г.	27.10.2029	48:13:1560601:40	345 344,00
№142/19-ЛР от 13.03.2019 г.	12.03.2029	48:13:1560601:39	79 648,00
№ 11 от 24.06.2021 г.	06.07.2027	48:07:1520501:201	2 145 137,28
№ 38-2026-07 от 21.01.2026	20.01.2075	48:07:1520501:311	427 775,92
№42-2026-07 от 21.01.2026	20.01.2075	48:07:1520201:70	155 584,00
№ 40-2026-07 от 21.01.2026	20.01.2075	48:07:1520601:85	33 748,00
№ 39-2026-07 от 21.01.2026	20.01.2075	48:07:1520501:306	294 580,00
№553-2023-07-А от 04.08.2023 (фиксированная плата)	03.08.2028	48:07:1520501:1324	1 030 612,22
№554-2023-07-А от 04.08.2023 (фиксированная плата)	03.08.2028	48:07:0000000:2870	183 097,20
№745-2023-07-А от 09.10.2023 (фиксированная плата)	08.10.2028	48:07:1520501:1323	869 426,02
№746-2023-07-А от 09.10.2023 (фиксированная плата)	08.10.2028	48:07:1520601:317	280 094,13
№ 594-2024-07 от 15.08.2024 г.	14.08.2073	48:07:1520501:307	116 116,00
№ 598-2024-07 от 15.08.2024 г.	14.08.2073	48:07:1520501:309	6 292,00
№ 584-2024-07 от 12.08.2024 г.	11.08.2073	48:07:1520401:192	15 444,00
№ 599-2024-07 от 15.08.2024 г.	14.08.2073	48:07:1520501:310	112 340,80
№ 586-2024-07 от 12.08.2024 г.	12.08.2024	48:07:1520401:191	23 452,00
№ 1 от 01.06.2019 (фиксированная плата)	31.05.2029	48:07:0000000:2479	41 134,46
<b>Договора аренды с КФХ "ВОЗРОЖДЕНИЕ"</b>	<b>Срок договора</b>	<b>Кадастровый номер</b>	<b>Сумма арендной платы в 2025 г.,</b>
Договор аренды з/уч от 01.08.2025	30.07.2026	48:07:1520501:248	120 0000,00

Объекты ОС, полученные по договорам аренды, по которым Общество выступает в качестве арендатора, были признаны операционными без признания Права пользования активом.

### 3.6. Объекты основных средств сданные в аренду:

N	N договора аренды и дата	Срок действия	Ежемесячная арендная плата, руб., в т.ч. НДС	Арендуемое ОС
1	Договор аренды з/уч от 01.02.2025	С 01.04.2025 до 30.11.2025	16 000,00	Зем.уч 48:08:1980512:177
2	дог. аренды от 24.03.2025	ТС от До 14.04.2025	50 000,00	Камаз 65206-Т5 М279ХС48; полуприцеп АК4721 48

Договора аренды, по которым Общество выступает в качестве арендодателя, признаны операционными, в связи с чем, учет по указанным договорам осуществляется в старом порядке.

3.7. Объектов ОС, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности нет.

3.8. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

3.9. При проверке элементов амортизации объектов основных средств на предмет соответствия их условиям использования в производстве изменения срока полезного использования не осуществлялось.

3.10. При проверке ОС на обесценение признаков обесценения стоимости ОС не выявлено.

3.11. В отчетном году затраты на капитальный ремонт в качестве отдельного инвентарного объекта не отражались.

3.12. По состоянию на 31.12.2025г. ОС в залоге не числятся

### 4. Прочие внеоборотные активы. (строка бухгалтерского баланса 1190)

Тыс.руб.

Показатель	Значение на конец предыдущего периода	Значение на конец отчётного периода	Изменение(+/-)	Темп прироста, %
Прочие внеоборотные активы	96178	23872	-72306	-75
Удельный вес статьи по отношению к валюте баланса, %	4,7	1		-3,7

По состоянию на 31.12.2025 в качестве прочих внеоборотных активов отражены :

Тыс.руб.

Объекты строительства	На 01.01.2025	Обороты за период		На 31.12.2025
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
08.03	19 422 610,75	29 370 144,29	24 925 735,96	23 867 019,08
Зерносушильный Комплекс на зем.участке №48:07:1520201:48		312 800,00		312 800,00
Куплен.незав.стр-во(общезитие)	100,00			100,00
Навес для техники	229 670,37			229 670,37

Нежилое здание "Деревообрабатывающий цех"		172 500,00		172 500,00
Незавершенное строительство( комплекс)	19 112 840,38			19 112 840,38
Реконструкция гаража в ангар несамоходной прицепной сельхозтехники	80 000,00	3 959 108,33		4 039 108,33
<b>ИТОГО</b>	<b>96 178 097,25</b>			<b>23 867 019,08</b>

#### 4. Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства (строка бухгалтерского баланса 1180)

В соответствии с п.16 ПБУ 18/02 в случае, если законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрены разные ставки налога на прибыль по отдельным видам доходов, то при оценке отложенного налогового актива или отложенного налогового обязательства ставка налога на прибыль должна соответствовать тому виду дохода, который ведет к уменьшению или полному погашению вычитаемой или налогооблагаемой временной разницы в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах.

В Обществе, учитывая применение для целей исчисления налога на прибыль различных налоговых ставок, в случае возникновения разниц в результате различий в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, возникает необходимость ведения раздельного учета сумм отложенных налоговых активов и налоговых обязательств.

В отчетном году, отложенные налоговые активы и отложенное налоговое обязательство при применении ставки 0% равны нулю.

По прочей деятельности налоговые активы и налоговые обязательства не возникали.

#### 5. Запасы (строка бухгалтерского баланса 1210)

Показатель	Значение на конец предыдущего периода	Значение на конец отчетного периода	Изменение	Темп прироста, %
Запасы	668220	522724	-145496	-21,8
<i>Удельный вес статьи по отношению к валюте баланса, %</i>	32,7	21,4		11,3

Материально-производственные запасы, отраженные в бухгалтерском учете Общества на 31.12.2025 г. представляют собой:

№№	Название затрат	На 01.01.25г.	На 31.12.25г.
Сч.10	Материалы	134 193	180 219
Сч.11	Животные на выращивание	0	0
сч.15	Заготовление материалов	582	673
Сч.20	Незавершенное производство	128 147	172 205
сч.41	Товары	13	15
Сч.43	Готовая продукция	405 577	169 263
Сч.97	Расходы будущих периодов	290	349
	<b>итого</b>	<b>668 220</b>	<b>522 724</b>

Данные о запасах подтверждены данными инвентаризации ТМЦ по местам хранения, проведенной перед годовым отчетом.

Изменений способов оценки материально - производственных запасов не было.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, в связи с тем, что рыночная цена на ТМЦ не снизилась и не стала меньше цены их приобретения.

Материально - производственные запасы в залог не передавались.

### **6. Сведения о дебиторской задолженности (строка бухгалтерского баланса 1230) Тys.руб.**

Показатель	Значение на конец предыдущего периода	Значение на конец отчетного периода	Изменение	Темп прироста, %
Дебиторская задолженность	<b>116534</b>	<b>148330</b>	<b>+31796</b>	<b>27,28</b>
<i>Удельный вес статьи по отношению к валюте баланса, %</i>	<b>5,7</b>	<b>6,1</b>		<b>0,4</b>

№ №	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
1	Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0	0
	В т.ч.:		
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
1.2	Авансы выданные	0	0
1.3	Прочая		
2	Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	116534	148330
	В т.ч.	00	0
2.1.	Покупателей и заказчики	14807	59907
2.2.	поставщиков	94626	74661
2.3.	расчеты по налогам и сборам	4862	2126
2.4	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
2.5	расчеты с подотчетными лицами	1312	1066
2.6	прочая задолженность	927	10570

В отчетном году дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не списывалась.

Резерв по сомнительным долгам:

на начало отчетного года был создан в сумме 0 тыс. руб.

На конец отчетного года -6238 тыс.руб.

### **7. Финансовые вложения. (строка бухгалтерского баланса 1170)**

В качестве финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. числятся :

**А) задолженность на счете 58 «Финансовые вложения»** отсутствует

Финансовых вложений, обремененных залогом, по состоянию на 31.12.2025 нет.

**Б) задолженность на счете 73 «Расчеты с персоналом»** по процентным займам с работниками отсутствует.

## 8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка бухгалтерского баланса 1250)

№№	Название затрат	На 31.12.2024	На 31.12.2025
		(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
<b>Сч.50</b>	Денежные средства в кассе	71	56
<b>Сч.51</b>	Денежные средства на расчетном счете	733	1674
<b>Сч.52</b>	Денежные средства на валютном счете	0	0
<b>Сч.55</b>	Денежные средства на специальном счете	134000	699000
	<b>ИТОГО</b>	<b>134803</b>	<b>700730</b>

К денежным средствам на специальном счете относятся банковские депозиты.

Депозит отражен в составе денежных средств в связи с тем, что срок погашения его менее трех месяцев. (Основание: [п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011](#), [п. 7.1 ПБУ 1/2008](#), [п. 7 МСФО \(IAS\) 7](#) "Отчет о движении денежных средств", [п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009](#))

Поступления денежных средств всего за отчетный год составили 1 743 744 тысяч рублей, в том числе от продажи товаров 1 411 450 тысяч рублей.

Платежи всего за отчетный год составили 1 177 817 тысячи рублей, в том числе: поставщикам 529 953 тысяч рублей, на оплату труда работников 198 803 тысяч рублей.

## 9. Оценочные резервы. (строка бухгалтерского баланса )

В Обществе для целей бухгалтерского учета создан резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025 года на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» числится сальдо в сумме 6238066,46 руб. в том числе:

Наименование контрагента	Сумма (руб.)	
	01.01.2025	31.12.2025
МПК «Луч»	0,00	6238339,03
<b>ИТОГО</b>		<b>6238339,03</b>

## 10. Капитал и резервы (строка бухгалтерского баланса 1340)

10.1. Уставной капитал составляет 10 000 рублей.

Оплачен полностью. Изменения уставного капитала в 2025 году не происходило.

10.2. Добавочный капитал (накопленная дооценка внеоборотных активов) Общества на начало периода составлял 11150 тыс. руб., на конец проверяемого периода – 17949 тыс. руб.

## 11. Кредиты и займы (строка бухгалтерского баланса 1510)

На счете 66 «Краткосрочные кредиты» по состоянию на 31.12.2025 г. числится задолженность по полученным кредитам в сумме 260 927 178,07 руб., по договорам:

Тыс.руб.

Счет	На 01.01.2025	Погашен Кт51	Начислены проценты	Задолженность на 31.12.2025	Срок погашения
Контрагенты					
66					
Северо-западный банк	100657	100657		0,00	15,08,2025
Северо-западный банк			5161	80000	24,02,2026
Северо-западный банк			2350	80000	28,07,2026

Северо-западный банк			265	50000	01,12,2026
Северо-западный банк			56	50000	19,12,2026

Процентов, причитающихся к оплате кредитору, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, нет.

Суммы процентов по кредитам, включенные в прочие расходы составили 15438 руб и отражены по проводке Дт 91 «Прочие расходы» Кт 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» .

Сроки погашения кредитов соблюдаются

Открытых, но не использованных кредитных линий нет.

## 12.Сведения о кредиторской задолженности. (строка бухгалтерского баланса 1520)

Тыс.руб.

Показатель	Значение на конец предыдущего периода	Значение на конец отчётного периода	Изменение	Темп прироста, %
Кредиторская задолженность	170228	127574	-42654	-25
<i>Удельный вес статьи по отношению к валюте баланса, %</i>	8,3	5,2		-3,1

№ №	Вид кредиторской задолженности	На31.12.24 (тыс.руб.)	На 31.12.25_(тыс.руб.)
1	Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0	0
	В т.ч.:		
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
1.2	Авансы выданные	0	0
2	Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	170228	127574
	В т. ч.:		
2.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19089	5175
2.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	11648	9312
2.3	Расчеты по налогам и сборам	3402	12778
2.4	Расчеты с персоналом по оплате труда	5723	7309
2.5	Расчеты с прочими кредиторами	130366	93000

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 4493 тыс.руб. года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

В отчетном году была списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности с отражением в учете: Дт 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» Кт 91 «Прочие доходы» на 808 руб.

## 13. Оценочные обязательства. (строка бухгалтерского баланса 1540)

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Сальдо по оценочному обязательству на оплату отпусков на начало года составляло 0 рублей. За отчетный период было создано оценочное обязательство на оплату отпусков на сумму 50 000,04 рублей, использовано на оплату отпусков на сумму 50 000,00 рублей, остаток по оценочному обязательству на конец отчетного периода составил 0,00 тысяч рублей.

#### 14. Обязательства и обеспечения выданные

Обязательства и обеспечения, выданные по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют

#### 15. Обязательства и обеспечения полученные

Обязательства и обеспечения, полученные по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

#### 16. Финансовые результаты деятельности

Показатель	Значение на конец предыдущего периода 2024	Значение на конец отчётного периода 2025	Изменение	Темп прироста, %
Выручка	707935	1469922	+761987	107,6
<i>В том числе по основному виду деятельности</i>				
Себестоимость продаж	(522795)	(1125965)	+(603170)	115,4
Валовая прибыль (убыток)	185140	343957	+158817	85,8
Коммерческие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00
Управленческие расходы	(78211)	(84500)	(6289)	8,0
Прибыль (убыток) от продаж	106929	259457	+152528	142,6
Доходы от участия в других организациях				
Проценты к получению	77857	63420	-14437	18,5
Проценты к уплате	(5561)	(15438)	(9877)	177,6
Прочие доходы	9180	10173	+993	10,8
Прочие расходы	(46700)	(30459)	(16241)	34,8

Прибыль (убыток) до налогообложения	141705	287153	+145448	+102,6
Текущий налог на прибыль	9002	10256	+1254	13,9
Чистая прибыль (убыток)	132703	276897	+144194	108,7

### 17. Расчеты по налогу на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Общество осуществляет виды деятельности, облагаемые по разным ставкам налога на прибыль, а именно с применением ставки налога на прибыль по сельскохозяйственной деятельности -0%, по другой деятельности – 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, по деятельности облагаемой по ставке 25 % составила 10256 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями [ПБУ 18/02](#), составляет 10256 тыс.руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Задолженность по текущему налогу на прибыль на конец отчетного года 3737 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые активы и обязательства по деятельности , облагаемой по ставке 0% отсутствуют.

Аналогично по прочей деятельности, облагаемой по ставке 25%.

### 18. Сведения о связанных сторонах

Таблица 5

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.
Бенефициар, генеральный директор	дивиденды	За 2024 год начислены дивиденды в сумме 120 000 000,00 В 2024 году начислены промежуточные дивиденды в сумме 152 941 000,00 За 2025 год дивиденды не начислялись	денежными средствами	89 199 850,00
АО «Колос» (ОГРН 1024800605763. ИНН 4807000172) Генеральный директор и основной бенефициар Кравцов Валентин Викторович	арендодатель	64269856,22	Денежными средствами 91234962,43	5304349,85
	Поставщик	13093514,43	Денежными средствами 9760859,96	3988032,49
	Покупатель	117084395,19	Денежными средствами 65555800,91	56408663,67
ЗАО «Ивово» (ОГРН 1084813000030 ИНН 4813010718) Единственный	Арендатор	3268236,33	Денежными средствами 3268236,33	0,00
	Поставщик	125692	Денежными средствами 123692	2000

акционер Кравцов Валентин Викторович	Покупатель	8317204,92	Денежными средствами 8317204,92	0,00
--------------------------------------	------------	------------	---------------------------------	------

*Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.*

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «Колос-Агро», в 2025 г. (за исключением выплат по итогам 2024 г.) составило 24008 тыс. руб.

Вознаграждение, планируемое к выплате в 2026 г. по результатам 2025 г., -3743 тыс. руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, составили 0,00 тыс. руб.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом.

Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025г., составило 337 тыс. руб.

Начисленная на нее сумма страховых взносов – 90,6 тыс. руб.

Выплат, не оговоренных трудовым договором, у генерального директора не имелось.

### **19. Государственная помощь.**

В отчетному году были получены субсидии от Управления сельского хозяйства Липецкой области:

- на реализацию зерновых в сумме 1671 тыс руб.;

- на страхование культур в сумме 1264 тыс.руб.;

учет которых был организован на счете 86 «Целевое финансирование» с включением их в состав прочих доходов.

Субсидии использованы на страхование и выращивание зерновых.

По состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы выполнены.

### **20. События после отчетной даты**

На фоне эскалации конфликта между Россией и Украиной в феврале 2022 года введены международные санкции в отношении Российской Федерации.

На текущий момент влияние на экономическую (финансовую) деятельность Общества и возможные последствия санкций оценить невозможно

Изменения, связанные с указанными событиями, крайне непредсказуемы и находятся в основном вне контроля Общества, что не позволяет исключить риск того, что какие-нибудь контрагенты будут затронуты будущими санкциями.

Мы настроены на получение положительных результатов деятельности Общества и стараемся минимизировать возникающие риски.

Других существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### **21. Условные факты хозяйственной деятельности**

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

### **22. Непрерывность деятельности**

Финансовое положение ООО «Колос-Агро» устойчивое.

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

В сложившейся экономической ситуации руководство Общества анализирует и прорабатывает действия по оптимизации производственного процесса, улучшению качества производимой продукции, снижению затрат, влияющих на себестоимость, а также поиску дополнительных рынков сбыта.

Общество не планирует существенного сокращения или прекращения своей деятельности.

Генеральный директор ООО «Колос-Агро» \_\_\_\_\_ Кравцов В.В.

25 марта 2026 года