

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2025 год

Организация (полное наименование)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Форма по ОКУД	
Отчетная дата (число, месяц, год)	2025
по ОКТО	
ИНН	
6816005340	
по ОКВЭД 2	
11.1.2, 01.11.3, 01.13.51, 46.21.11, 46.21.13, 46.36.1	
по ОКПО/ОКОФ	
12 300	
по ОКЕИ	
384	

ООО "Липовка"
Сельское хозяйство
ООО - общество с ограниченной ответственностью
тыс. руб.

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная я (пере- оцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спписание		амортизация	обесценение	пересечено		первоначальная я (пере- оцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
						первоначальная я (пере- оцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная я (пере- оцененная) стоимость	накопленная амортизация				
														4	5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода						
			первоначальная и (перво- оценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	сплинуто		первоначальная и (перво- оценочная) стоимость	накопленные амортизации стоимость	пересклассифицировано	первоначальная и (перво- оценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
						первоначальная и (перво- оценочная) стоимость	накопленные амортизации 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 в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства машины и оборудование транспортные средства производственный и хозяйственный инвентарь рабочий скот	за 2025 г.	5200	2 128 880	(1 172 933)	112 605	(27 923)	26 142	(230 812)	-	-	-	-	-	2 213 562	(1 377 603)	
	за 2024 г.	5210	1 863 848	(1 013 295)	313 241	(48 209)	43 008	(202 646)	-	-	-	-	-	2 128 880	(1 172 933)	
	за 2025 г.	5201	699 111	(313 844)	4 576	-	-	(51 884)	-	-	-	-	-	703 687	(365 728)	
	за 2024 г.	5211	649 213	(267 150)	51 098	(1 200)	30	(46 724)	-	-	-	-	-	699 111	(313 844)	
	за 2025 г.	5202	1 119 966	(764 936)	32 368	(14 714)	14 714	(120 245)	-	-	-	-	-	1 137 620	(879 467)	
	за 2024 г.	5212	961 160	(682 538)	201 083	(42 277)	38 516	(120 914)	-	-	-	-	-	1 119 966	(764 936)	
	за 2025 г.	5203	180 980	(90 008)	59 910	(13 209)	11 428	(49 650)	-	-	-	-	-	227 681	(128 230)	
	за 2024 г.	5213	127 730	(59 495)	57 982	(4 732)	4 462	(34 975)	-	-	-	-	-	180 980	(90 008)	
	за 2025 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2025 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

* На основании информации, полученной в результате проведения аудита, бухгалтерского учета, бухгалтерского учета, утвержденного приказом Министров финансов Российской Федерации от 14 октября 2023 г. № 1574 (перепечатан Министром финансов Российской Федерации 21 марта 2024 г., регистрационный № 7591).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списание		амортизация	обесценение	пересчета		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
						первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
продуктивный счет	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5209	128 823	(4 145)	15 751	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-	144 374	(4 178)
	за 2024 г.	5219	125 745	(4 112)	3 078	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-	128 823	(4 145)
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209.1	124 630	-	15 751	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 381	-
	за 2024 г.	5219.1	121 552	-	3 078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124 630	-
	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения на улучшение земель	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2024 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2023 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2024 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период												
			На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересчета		На конец периода			
						первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение							первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Права пользования активами – всего	за 2023 г.	5240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2024 г.	5250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.3. Амортизируемые и нематериальные основные средства

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
		3	4	5
		2		
Амортизируемые основные средства – всего	5260	695 578	831 317	729 001
Неамортизируемые основные средства – всего	5265	140 381	124 630	121 552
в том числе:				
используемые для реализации задач деятельности Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые заанкредитованы	5265.1	-	-	-
основные средства, потребление которых с течением времени не уменьшается	5265.2	140 381	124 630	121 552
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости	5265.3	-	-	-

2.4. 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.
		<i>г</i>	<i>г</i>	<i>г</i>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), – всего	5270	-	-	-
	5271	-	-	-
Основные средства, предназначенные для сдачи во временное пользование, – всего	5272	269 150	167 569	401 734
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения использования имущества при организации, – всего	5272.1	269 150	167 569	401 734
из них: основные средства, находящиеся в залоге				

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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	-	-	112 605	-	-	(112 605)	-	-	
	за 2024 г.	5283	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2025 г.	5274	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2024 г.	5284	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2025 г.	5275	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2024 г.	5285	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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.	5276	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5286	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5277	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.	5287	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5278	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5288	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			1	2	3	4	5	6	сплистано		10	11
									первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	5305	6 000	-	-	-	-	-	(6 000)	-	-	-
	за 2024 г.	5315	232 000	-	-	-	-	-	(226 000)	-	-	-
Итого	за 2025 г.	5300	6 000	-	-	-	-	-	(6 000)	-	-	-
	за 2024 г.	5310	232 000	-	-	-	-	-	(226 000)	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	211 600	6 000	232 000

4. Запасы
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	сплистано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2025 г.	5400	831 140	-	2 502 947	(2 399 981)	-	-	X	X	934 106	-
	за 2024 г.	5420	468 157	-	2 192 222	(1 829 239)	-	-	X	X	831 140	-
	в том числе:	5401	223 214	-	647 228	(561 752)	-	-	-	-	308 690	-
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	5421	207 715	-	495 946	(480 447)	-	-	-	223 214	-
животные на выращивании и откорме	за 2025 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	5403	50 590	-	944 999	(919 531)	-	-	-	-	76 058	-
	за 2024 г.	5423	53 003	-	781 817	(784 230)	-	-	-	-	50 590	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г.	5404	557 336	-	910 720	(918 698)	-	-	-	-	549 358	-
	за 2024 г.	5424	207 439	-	914 459	(564 562)	-	-	-	-	557 336	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы, находящиеся в пути, – всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в зале, – всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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 данном отчетном периоде)								На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление				списание				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлении с резерва	переклассифицировано				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	авансы выданные	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	прочие	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		за 2024 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	Кредиторская дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	448 284	-	414 683	-	(11 295)	-	-	-	851 672	-	
		за 2024 г.	5530	794 758	-	-	-	(346 474)	-	-	-	448 284	-	
в том числе:		за 2025 г.	5511	434 934	-	414 683	-	-	-	-	849 617	-		
		за 2024 г.	5531	676 665	-	-	-	(241 731)	-	-	-	434 934	-	
авансы полученные		за 2025 г.	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2024 г.	5532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие		за 2025 г.	5513	13 350	-	-	-	(11 295)	-	-	-	2 055	-	
		за 2024 г.	5533	118 093	-	-	-	(104 743)	-	-	-	13 350	-	
Итого		за 2025 г.	5500	448 284	-	414 683	-	(11 295)	-	-	X	851 672	-	
		за 2024 г.	5520	794 758	-	-	-	(346 474)	-	-	X	448 284	-	

5.2. Прочие дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	5542	-	-	-	-	-	-
кредиторская		-	-	-	-	-	-

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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				
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551	15 361	-	3 622	(9 966)	-	-	9 077	
	за 2024 г.	5571	39 133	-	-	(23 772)	-	-	15 361	
	в том числе: кредиты	за 2025 г.	5552	5 263	-	3 622	(8 885)	-	-	
		за 2024 г.	5572	26 315	-	-	(21 052)	-	-	
	займы	за 2025 г.	5553	-	-	-	-	-	5 263	
		за 2024 г.	5573	-	-	-	-	-	-	
	прочие	за 2025 г.	5554	10 098	-	-	(1 021)	-	-	
		за 2024 г.	5574	12 818	-	-	(2 720)	-	9 077	
	Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	395 946	450 283	14 283	(197 382)	-	-	10 098
		за 2024 г.	5580	500 673	95 273	-	(200 000)	-	-	663 130
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками		за 2025 г.	5561	263 472	-	-	(99 837)	-	-	395 946
		за 2024 г.	5581	227 909	35 563	-	-	-	-	163 635
авансы полученные		за 2025 г.	5562	-	-	-	-	-	-	263 472
		за 2024 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам		за 2025 г.	5563	2 364	-	-	(413)	-	-	1 951
		за 2024 г.	5583	1 720	644	-	-	-	-	2 364
кредиты		за 2025 г.	5564	21 053	450 000	14 283	(30 073)	-	-	455 263
		за 2024 г.	5584	221 053	-	-	(200 000)	-	-	21 053
Итого	займы	за 2025 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
	прочие	за 2025 г.	5566	109 057	283	-	(67 059)	-	-	42 281
		за 2024 г.	5586	49 991	59 066	-	-	-	-	109 057
	из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	5566.1	2 003	283	-	-	-	-	2 286
		за 2024 г.	5586.1	-	2 003	-	-	-	-	2 003
	Итого	за 2025 г.	5550	411 307	450 283	17 905	(207 288)	-	-	672 307
		за 2024 г.	5570	539 806	95 273	-	(223 772)	-	-	411 307

6.2. Прочие обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	2	3	4	5
Всего				
в том числе:				
долгосрочная	5590	-	-	-
из них:	5591	-	-	-
по кредитам	5592	-	-	-
забав	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из них:	5595	-	-	-
по кредитам		-	-	-
забав	5596	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период				На конец периода
				признано	погашено	списано		
						как избыточная сумма		
1		2	3	4	5	6	7	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	5700	8 615	6 915	(8 737)	-	6 793	
	за 2024 г.	5710	1 893	8 003	(1 281)	-	8 613	

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: вексели	5802.1	-	-	-
прочие	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	269 150	167 569	401 734
в том числе:				
объекты основных средств	5811	269 150	167 569	401 734
из них: переданные в залог	5811.1	269 150	167 569	401 734
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочие	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	559 922	454 554
Затраты на оплату труда	5620	121 641	98 142
Отчисления на социальные нужды	5630	30 303	29 587
Амортизация	5640	230 812	202 646
Прочие затраты	5650	2 879	2 607
Итого по элементам затрат	5660	945 557	787 536
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+], уменьшение [-])	5670	(17 490)	(347 484)
излишнего производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+], увеличение [-])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	928 067	440 052

9. Государственная помощь
9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	9 329	24 608
в том числе:	5901	9 329	24 608
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901.1	9 329	24 608
из них:	5901.2	-	-
на растениеводство	5901.3	-	-
на животноводство	5901.4	-	-
на прочие цели	5905	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5905.1	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905.2	-	-
в том числе:	5905.3	-	-
на капитальные вложения в расширение и улучшение земель	5905.4	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.5	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5906	-	-
на прочие цели		-	-
на илс строительство объектов социальной сферы		-	-
СПРАВКИ: из строки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в данные отчетного периода		-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период	На конец периода
	2	3	4	Получено 3	Возвращено 6
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г. за 2024 г.	5910 5920	- -	- -	- -



Руководитель
(подпись, имя, отчество)

Париош Вячеслав Владимирович
(подпись, имя, отчество)

Главный бухгалтер
(подпись, имя, отчество)

Пешкова Светлана Владимировна
(подпись, имя, отчество)

10. Общая информация и основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Липовка» (сокращенное фирменное наименование ООО «Липовка») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 392000, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Советская, д. 191Е

Фактический (почтовый) адрес: 392000, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Советская, д. 191Е

Дата государственной регистрации: ОГРН 1076816000194 от 07.02.2007 года.

Уставный капитал предприятия составляет 10000 руб. Учредителями общества являются два физических лица.

Доля в уставном капитале общества в размере 50 %, что составляет в суммовом выражении 5 000 руб. принадлежит Парнюк Вячеслав Вадимович, 50% в размере 5 000 руб. принадлежит Парнюк Галине Валерьевне

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие относится к предприятию сельскохозяйственного назначения,

основной ОКВЭД 01.11.1 – выращивание зерновых культур,

01.11.2 выращивание зернобобовых культур,

01.11.3 выращивание семян масличных культур

Общество является субъектом среднего предпринимательства.

В соответствии с приказом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором. При осуществлении руководства деятельностью Общества Генеральный директор действует от имени Общества без доверенности.

Среднегодовая численность работников на 31.12.2025 г. составила 165 человек, в 2024г.- 166 человек.

Обязательный аудит проведен аудиторской организацией ООО «АУДИТСОЮЗ ТМБ» (ОГРН 1226800003650)

Адрес местонахождения: 392000, Тамбовская обл., г. Тамбов, ул. Державинская, дом 10А, помещение 2Г, офис 2,

Значительных незавершенных судебных разбирательств на отчетную дату и на дату составления отчетности нет.

11. Информация об Учетной политике и принципах формирования отчетности.

11.1. При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998г., Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2008г.

Бухгалтерский учет в обществе ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"; Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам"; Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008).

Учетная политика утверждена приказом № 40а от 28.12.2024 г., подписанным генеральным директором

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

11.2. Формы отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.11.2011г.;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н);
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России №157н от 04.01.2023г
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не было.

11.3. Основные средства и капитальные вложения.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 60 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования ОС

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

Оценка ОС

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

- Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация ОС

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету и прекращается с месяца, следующим за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Выбытие ОС с учета

Продажа объекта ОС отражается с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы», показывая по кредиту всю сумму поступлений от продажи объекта ОС, а по дебету – его балансовую стоимость, затраты на продажу, а также сумму начисленного НДС.

Доходы и расходы признаются в периоде списания объекта ОС, а результат от продажи (прибыль или убыток) отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто (п.44 ФСБУ 6/2020).

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество, в момент проведения инвентаризации проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный номер N 40940).

Аренда (лизинг)

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве

права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

11.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по строке «Основные средства».

11.5. Финансовые вложения.

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ № 126н от 10.12.2002 г. (с изменениями и дополнениями от 27.11.2006 г.). К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций), в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках, и другие.

Депозиты до востребования и депозиты, размещенные на срок до 92 дней (включительно) подлежат отражению в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» относятся к денежным эквивалентам.

11.6. Материально – производственные запасы.

Бухгалтерский учет производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина РФ № 180Н от 15 ноября 2019 г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражаются в организации перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Метод оценки материально-производственных запасов для целей бухгалтерского и налогового учета – по средней себестоимости. Готовая продукция в течение года приходится по плановой себестоимости с доведением ее в конце года до фактической себестоимости.

11.7. Незавершенное производство.

Оценка незавершенного производства производится обществом по фактической производственной себестоимости.

11.8. Дебиторская задолженность.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

11.9. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/20210).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпусков на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в прочих расходах.

11.10. Признание доходов.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации продукции растениеводства, покупных товаров.

Доходы от сдачи в аренду имущества не являются доходами от обычных видов деятельности.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п 4.ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ № 32н от 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

11.11. Признание расходов.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности (расходов на производство и реализацию продукции (работ, услуг), коммерческих расходов, издержек обращения ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (в редакции от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н, от 27.04.2012 № 55н, от 06.04.2015 № 57н)

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в составе прочих расходов.

Учет затрат по организации, обслуживанию и управлению производством ведется соответственно на счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

Общепроизводственные расходы, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Закрытие и распределение затрат по счету 25 «Общепроизводственные расходы», относящиеся к видам производства «Растениеводство», производится в конце года по видам продукции.

11.12. Бухгалтерский учет по кредитам и займам.

Бухгалтерский учет задолженности по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

11.13. Бухгалтерский учет государственной помощи.

Бухгалтерский учет субсидий ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 №92н.

11.14. Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

11.15. Существенность.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств на 5 % и более.

12. Основные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах общества.

Основные средства.

Существенная информация.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 2.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 2.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 2.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

Капитальных вложения в основные средства на 31.12.2025 нет

В строку 1150 «Основные средства» включен остаток по счету 01- основные средства за минусом счета 02 Амортизация основных средств -654 280 т.р.

Кроме того в строке 1150 «Основные средства» включен лизинг-181 679 т.р.

На балансе общества числятся права пользования активом по имуществу, приобретенному в лизинг:

ООО «Флит Финанс»	№017/03961/A/23-LA от 28.08.23	Зерноуборочный комбайн TRION730

ООО «Флит Финанс»	№01803961/A/23-LA от 28.08.23	Жатка для уборки зерновых и зернобобовых культур MAXFLEX 930
ООО «Флит Финанс»	№023/03961/A/23-LA от 29.09.23	Прицеп-самосвал 8595-42
ООО «Флит Финанс»	№024/03961/T/23-LA от 13.10.23	Телескопический погрузчик MLT-X735TLSU
ООО «Флит Финанс»	№020/03961/T/23-LA от 13.09.23	Специализированный автомобильный самосвал
ООО «Флит Финанс»	№021/03961/T/23-LA от 13.09.23	Прицеп-самосвал 8595-22
ООО «Флит Финанс»	№022/03961/T/23-LA от 29.09.23	Специализированный автомобильный самосвал
ООО «Флит Финанс»	№029/03961/A/24-LA от 29.02.2024	Опрыскиватель Leeb 12 TD
ООО «Флит Финанс»	№026/03961/A/24-LA от 24.01.2024	Рапсовый стол
ООО «Флит Финанс»	№027/03961/A/24-LA от 24.01.2024	Рапсовый стол
ООО «Флит Финанс»	№028/03961/A/24-LA от 24.01.2024	Рапсовый стол
ООО «Флит Финанс»	№ 030/03961/A/24-LA от 12.04.2024	Телескопический погрузчик MLT-X735TLSU
ООО «Флит Финанс»	№ 031/03961/T/24-LA от 27.04.2024	Специализированный автомобильный самосвал
ООО «Флит Финанс»	№032/03961/T/24-LA от 20.05.2024	Специализированный автомобильный самосвал
ООО «Флит Финанс»	№033/03961/T/24-LA от 20.05.2024	Специализированный прицеп-самосвал
ООО «Флит Финанс»	№035/03961/A/24-LA от 22.07.2024	Комбайн зерноуборочный Trion 750 с жаткой Maxflex 930
ООО «Флит Финанс»	№036/03961/A/24-LA от 22.07.2024	Культиватор HORSCH
ООО «Флит Финанс»	№039/03961/A/24-LA от 18.12.2024	Комбайн TUCANO 580
ООО «Флит Финанс»	№040 от 24.11.2025	Бункер-перегрузчик
ООО «Газпромбанк Автолизинг»	№353166 от 05.12.2024	автомобиль самосвал
ООО «Газпромбанк Автолизинг»	№353167 от 05.12.2024	автомобиль самосвал
ООО «Газпромбанк Автолизинг»	№353168 от 05.12.2024	Прицеп
ООО «Газпромбанк Автолизинг»	№353169 от 05.12.2024	Прицеп
ООО «Газпромбанк Автолизинг»	№362198 от 27.01.2025	Автобус
ООО «Газпромбанк Автолизинг»	№387886-25 от 26.06.2025	SOLLERS Atlant
ООО «Газпромбанк Автолизинг»	№ 388429-25 от 27.06.2025	бульдозер
ООО «Альфамобиль»	15977-ТМБ-25-АМ-Л от 22.07.2025	Mercedes-Benz

Дисконтирование проводилось по ставке от 6 до 15%

Арендные платежи вносятся периодически. В расчетах с арендодателями не применяются переменные платежи.

Обесценения основных средств не выявлено.

Арендованные основные средства.

Общество арендует земельные участки сельскохозяйственного назначения у физических лиц и Администрации Рассказовского района. Арендная плата физическим лицам, согласно договора аренды, выплачивается в денежном эквиваленте стоимости натуральной оплаты. Арендная плата, по участкам, арендуемым у Администрации района, рассчитывается исходя из кадастровой стоимости земельного участка.

Рассчитываемые на основе кадастровой стоимости земельного участка и размера арендной платы определяемой в натуральной форме, арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам). В связи с этим по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы.

Запасы.

Существенная информация

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»).

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 г. в обществе не создавался, так как в отчетном периоде обесценения запасов не было.

Дебиторская задолженность.

Существенная информация

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение дебиторской задолженности в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»).

Основные дебиторы: ООО «Рассказово» -122 708 т.р., ООО «Технодом» -24 222 т.р., ООО «Шибрай» -45 606 т.р., ООО Э.П.Ф. -14 879 т.р., ООО «Чакинская нефтебаза» -574 421 т.р. На 31.12.2025 г. в обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме -50 528 т.р.

Денежные средства.

Существенная информация

Состав денежных средств: на 31.12.2025 г.- денежные средства в рублях на счетах в банках – 211 709 тыс. руб., денежные средства в кассе – 1 тыс. руб.; на 31.12.2024 г.- денежные средства в рублях на счетах в банках – 794 тыс. руб., денежные средства в кассе – 0 тыс. руб.;

Прочие оборотные активы.

Существенная информация

На 31.12.2025 г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена сумма 130 т.р. –уступка аренды на земельный участок.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода заемных средств представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Таблица 6.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Задолженность по долгосрочным обязательствам на 31.12.25 г. отсутствует.

Прочие долгосрочные обязательства бухгалтерского баланса, строка 1450- составляют 9 077 т.р. за на 31.12.2025г. и 10098 т.р. на 31.12.2024г, что является задолженностью по лизинговым обязательствам.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода заемных средств представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Таблица 6.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Общество в 2025 г. привлекало краткосрочные заемные средства БАНК ВТБ (ПАО), БАНК ГПБ (АО) (кредиты на оборотные цели). Задолженность по краткосрочным обязательствам на 31.12.2025 г. составила – 455 263 тыс. руб., в том числе кредиты – 455 263 тыс. руб.

Наименование кредитора	задолженность по основному долгу
ВТБ, № КС-ЦВ-725930/2021/00013 от 26.03.2021	5 263
ВТБ, №СНЛ/514425-299777 от 27.05.2025	400 000
БАНК ГПБ (АО), №4925-0026-КЛ от 23.06.2025	50 000

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Таблица 6.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Основные кредиторы: ОАО Токаревская птицефабрика-31 426 т.р,
ИП Парнюк В.В.-74 407

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

Существенная информация

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочных обязательств представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Таблица 6.3 «Оценочные обязательства»).

По данной строке баланса отражен резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 6 793 т.р. на 31.12.2025г. и 8615 т.р. 31.12.2024г

Оснований для создания других оценочных резервов под обесценение ТМЦ, Основных средств, незавершенного производства и финансовых вложений не выявлено.

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

В соответствии с приказами Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность

организации» (ПБУ 4/99)», от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) (в редакции последующих изменений и дополнений).

За 2025 г. выручка от реализации продукции, товаров, услуг (за минусом НДС) составила 1 332 960 тыс. руб., в т.ч.: выручка от с/х деятельности 1 240 180 тыс. руб., от реализации товаров – 50 794 тыс. руб., от оказания услуг – 41 986 тыс. руб.

За 2024 г. выручка от реализации продукции, услуг (за минусом НДС) составила 1 162 106 тыс. руб., в т.ч.: выручка от с/х деятельности – 909 596 тыс. руб., от реализации товаров – 181 045 тыс. руб., от оказания услуг – 71 465 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражено 346 249 тыс. руб., в том числе: арендные платежи – 3386 тыс. руб., прибыль от реализации основных средств - 5333 тыс. руб., субсидии по страхованию с/х культур – 1287 тыс. руб., субсидии на возмещение затрат, связанные с производством и реализацией продукции зерновых – 7943 тыс. руб., субсидии на возмещение части затрат на поддержку элитного семеноводства - 99 тыс. руб., выевленные ТМЦ при инвентаризации-4609 тыс. руб., реализация тары б/у- 108 тыс. руб., претензии-17 тыс. руб., резервы по сомнительным долгам- 281 196 тыс. руб., спонсорская помощь- 20 тыс. руб., прочие внереализационные доходы (расходы)-5463 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражено 231 786 тыс. руб., в том числе: услуги банка - 6430 тыс. руб., налоги – 434 тыс. руб., госпошлина-247 тыс. руб., расходы не принимаемые к НУ – 1607 тыс. руб., судебные приставы– 300 тыс. руб., штраф –244 тыс. руб., благотворительная помощь - 1722 тыс. руб., резервы по сомнительным долгам- 50528 тыс. руб., проценты по лизингу- 14570 тыс. руб.

ЕСХН

Общество является плательщиком единого сельскохозяйственного налога.

Налоговый учет осуществляется на основе данных бухгалтерского учета кассовым методом. Учет доходов и расходов для определения налогооблагаемой базы по единому сельскохозяйственному налогу производится в Книге доходов и расходов.

За 2024г. было начислено и уплачено -1250 тыс.руб. единого сельскохозяйственного налога, за 2025г. – 1720 тыс.руб.

Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Общество отражает данные в отчете о движении денежных средств на основании Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N11н.

Расшифровка прочих поступлений от текущих операций (строка 4119 ОДДС)

В 2025 году прочие поступления по текущим операциям составили 221929 тыс. руб. из них:

- субсидии – 9329 тыс. руб.;
- прочие поступления по текущим операциям- 248002 тыс. руб.,
- прочие поступления по текущим операциям в части НДС –(35402)

В 2024 году прочие поступления по текущим операциям составили 544110 тыс. руб. из них:

- субсидии- 24608 тыс. руб.;
- прочие поступления по текущим операциям- 528172 тыс. руб.,
- прочие поступления по текущим операциям в части НДС –(8670)

Пояснения к отчету об изменениях капитала.

Размер уставного капитала на начало и конец 2025 г. составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен учредителями и соответствует учредительным документам.

Размер нераспределенной прибыли на 31 декабря 2025 года составляет 397 780 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года 14 096 тыс. руб.

За счет нераспределенной прибыли в 2024 годах выплат не было.

За счет нераспределенной прибыли в 2025 году были выплачены дивиденды 46946 тыс. руб.

Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2025 г. связанными сторонами являются:

№ пп	Компания (физическое лицо)	Характер связанных сторон отношений	Виды операций
Физические лица			
1	Парнюк Вячеслав Вадимович- ИНН 682705109505	Участник Общества с долей участия 50 % от уставного капитала Бенефициар общества	Оплата труда с учетом страховых взносов в сумме 299 тыс. руб в 2025 г. 272 тыс.руб. в 2024 г., Дивиденды 23 473 тыс. руб. в 2025 г. в 2024 г.-нет
2	Парнюк Галина Валерьевна ИНН 683209385500	Участник Общества с долей участия 50 % от уставного капитала Бенефициар общества	Дивиденды 23 473 тыс.руб в 2025 тыс.руб. в 2024-нет

В Обществе на 31.12.2025 г. по связанным сторонам отсутствуют:

- резерв по сомнительным долгам;
- списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе списанные за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах.

Общество ведет учет на забалансовых счетах. По состоянию на 31.12.2025 г. на забалансовом счете МБП на сумму 9 489 тыс. руб.

Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом. Организован контроль за применяемыми бухгалтерскими и иными программами в целях защиты от несанкционированного доступа. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях, подверженных риску.

События после отчетной даты.

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

Информация по прекращаемой деятельности.

В обществе планы или намерения по прекращению деятельности в 2026 г., которые могут существенно изменить балансовую стоимость активов и обязательств, отсутствуют.

Информация о существенных ошибках.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2025 г. не выявлены.

Риски.

В 2025 году Общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности», которые существенно повлияли бы на ведение и результаты финансово-хозяйственной деятельности в отчетный период. 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, существенного влияния в 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества существенно не оказали.

Информация об объеме каждого из использованных Обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в натуральном выражении и в денежном выражении:

Вид энергетического ресурса	Финансовый год (на 31 декабря 2025 г.)		Финансовый год (на 31 декабря 2024 г.)	
	Натуральное выражение	Денежное выражение, (тыс. руб.)	Натуральное выражение	Денежное выражение, (тыс. руб.)
Электрическая энергия (тыс. кВт)	881	8584	570	2 630
Бензин автомобильный (тонн)	140	5857	115	4180
Топливо дизельное (тонн)	1229	54964	1077	46982
Газ естественный (природный), (тыс. куб. м)	1534	15580	196	1 467

Генеральный директор

Парнюк В.В.

Главный бухгалтер

Плешакова С.В.

24 марта 2026г.