

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025г.
ООО «Южное»**

Оглавление

Общая информация	2
1. Основа составления бухгалтерской отчетности	3
2. Основные элементы учетной политики организации	4
3. Нематериальные активы	5
4. Основные средства	5
5. Финансовые вложения	7
6. Учет аренды	7
7. Запасы	11
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	11
9. Прочие оборотные активы	12
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	12
11. Капитал	14
12. Заемные средства	14
13. Оценочные, условные обязательства и активы. Оценочные значения	14
14. Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете	15
15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	16
16. Корректировка отдельных показателей	18
бухгалтерской (финансовой) отчетности	18
17. Раскрытие информации о связанных сторонах и бенефициарных владельцах	18
18. Раскрытие прочей информации	20
19. События после отчетной даты	21
20. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества	21
21. Информация о потенциально существенных	22
рисках хозяйственной деятельности	22

Общая информация

1.1 Организационно-правовая форма Общества – Общество с ограниченной ответственностью.

1.2 Общество учреждено на неограниченный срок деятельности.

1.3 Фирменное наименование Общества:

1.3.1 полное: Общество с ограниченной ответственностью «Южное»;

1.3.2 сокращенное: ООО «Южное».

1.4 Место нахождения Общества: 646054, Омская область, р-н Марьяновский, с. Боголюбовка, пер. Центральный, дом 13.

1.5 Дата и номер государственной регистрации: 24.10.2012 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1125543054449, ИНН 5517200862).

1.6 Основной вид деятельности: ОКВЭД 01.11 – Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур.

Перечень дополнительных видов деятельности Общества включает, в частности, 01.4 – животноводство, 01.5 - смешанное сельское хозяйство, 01.61 - предоставление услуг в области растениеводства, 01.62 - предоставление услуг в области животноводства, 46.21 - торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных, 49.4 - деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам, 82.99 - деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

1.7 Среднесписочная численность работников на 31.12.2024г. – 37 человек, на 31.12.2025г. – 42 человека.

1.8 Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Южное» составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности (РСБУ).

1.9 Единоличный исполнительный орган – директор.

В 2025 году произошла смена ключевого управленческого персонала Общества, а именно: 25.04.2025 в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении полномочий в качестве директора общества Шархуна Александра Александровича и назначении на должность директора Афониной Олеси Дмитриевны.

В период с 25.04.2025 года по настоящее время обязанности единоличного исполнительного органа (директор) осуществляет Шархун Олеся Дмитриевна (ИНН 550406367887).

Главный бухгалтер Родина Екатерина Николаевна (ИНН 552803228273);

1.10 Организация является субъектом малого предпринимательства, так как подпадает под критерии, установленные ст.4 Федерального закона от 24.07.07 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (с 10.08.2017 года).

1.11 ООО «Южное» (далее Общество) подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные п.п.4 п.1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитором общества является ООО «Независимая аудиторская служба» (ОРНЗ 12006116302), состоящая в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», что подтверждается выпиской из реестра аудиторов и аудиторских организаций от 24.03.2020 №4332-Ю/20.

Вознаграждение аудитора составляет 70 000 руб. (договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности от 10.02.2026 года № 02-02/2026).

1.12 Сведения об Уставном капитале и участниках Общества:

Размер уставного капитала Общества составляет 135 000 руб.

Состав учредителей (участников) и их доля в уставном капитале:

- Шархун Олеся Дмитриевна размер доли в уставном капитале – 100,00 %.

1.13 Сведения об обособленных подразделениях и представительствах:

ООО «Южное» осуществляет свою деятельность на территории Омской области в Марьяновском, Шербакульском, Большереченском и Саргатском районах. Имеет обособленное

подразделение «Черново» по адресу: 646684, РОССИЯ, Омская обл, Большереченский м.р-н, Старокарасукское с.п., Черново д, Производственная ул, д. 2А. Других обособленных подразделений и представительств в других регионах РФ и за ее пределами не имеет.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими ФСБУ, Положениями по бухгалтерскому учету и Приказом об утверждении учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета от 28.12.2024 года №28/12-2 с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008).

В 2025 году применялась автоматизированная форма бухгалтерского учета с применением компьютерных программ «1С:Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия КОРП».

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях отражения фактов хозяйственной деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Южное» составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года №402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и прочими ФСБУ, ПБУ, действующими в Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «Южное» проведена инвентаризация всех статей бухгалтерского баланса, в том числе учитываемых на балансовых и забалансовых счетах, денежных средств и ценностей, основных средств, запасов, готовой продукции, товаров, расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, расчетов с дебиторами и кредиторами, прочих активов и обязательств в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данная годовая бухгалтерская отчетность ООО «Южное» сформирована на основе данных синтетического учета путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения финансово-хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с установленными требованиями и подтверждающими факт совершения хозяйственных операций, а также на основе принципа непрерывности деятельности и способности продолжать деятельность в обозримом будущем.

На 31.12.2025 год у Общества отсутствуют финансово-хозяйственные операции и планы по прекращению деятельности,

Показатели годовой бухгалтерской отчетности и данные в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) формируются в тысячах рублей.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год,

включая:

- Отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

При переходе на применение ФСБУ 4/2023 принято решение применить ретроспективные корректировки показателей БФО.

Корректировка показателей БФО по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г., в связи с обязательным применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не производилась, в виду:

- отсутствия активов и обязательств, подлежащих изменению в классификации активов и обязательств по новым формам БФО

- отсутствия оборотных активов в виде расходов будущих периодов, выданных авансов на приобретение внеоборотных активов и прочих аналогичных оборотных активов, подлежащих реклассификации по другим статьям бухгалтерского баланса (НМА, дебиторская задолженность и прочие внеоборотные активы);

-отсутствия долгосрочной кредиторской задолженности, подлежащей реклассификации в краткосрочную;

-отсутствия прочих доходов и прочих расходов, подлежащих переквалификации по другим статьям ОФР;

-не изменялся принцип сворачивания прочих доходов и расходов;

-не изменялся принцип сворачивания денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность была составлена, подписана на бумажном носителе и утверждена директором ООО «Южное» 25 марта 2026 года.

2. Основные элементы учетной политики организации

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, исходя из принципа:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество находится на общей системе налогообложения. В соответствие с частью первой и второй Налогового Кодекса для целей налогообложения применяет метод учета выручки от реализации продукции (работ, услуг) по мере отгрузки.

В качестве основы для исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль Общество использует данные налоговых регистров с применением автоматизированной системы Программы «1С:Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия КОРП».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 года применяется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения учетной политики 2025 года связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе вступлению в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», которые не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Общество досрочно не применяет ФСБУ 9/2025 «Доходы» и ФСБУ 10/2025 «Расходы», в связи с чем сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не пересчитывались.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) и капитальных вложений в НМА осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В учетной политике Общества установлен лимит стоимости для признания объектов НМА 100 000 руб. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. После признания объект НМА учитывается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости в соответствии с п.15(а) ФСБУ 14/2022. Общество не имеет НМА на 31.12.2025г.

4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д., кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку основных средств. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости с учетом изменений, в связи с применением ФСБУ 6/2020 пунктов 13 и 14. На 01.01.2025г. произведен пересмотр сроков полезного использования по основным средствам, находящимся в использовании, произведен пересчет амортизационных отчислений, в связи с применением ФСБУ 6/2020. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Объекты, стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом, вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- рабочий и продуктивный скот.

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020, п.2 f МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020). По состоянию на 31.12.2025 г. основных средств и капитальных вложений были проверены на обесценение, признаки обесценения не выявлены. В разделе «Инвестиционная недвижимость» обществом отражено оборудование, переданное по договорам лизинга, и договорам аренды оборудования.

Информация о наличии и движении основных средств и инвестиционной недвижимости отражена в таблице ниже:

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025г.	252 938	(180 684)	9 157	(2 200)	1 763	(19 810)	259 895	(198 731)
	2024г.	291 770	(134 911)	11 853	-	-	(14 349)	252 938	(180 684)
в том числе: Здания	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025г.	234 853	(169 864)	4 821	(305)	289	(18 523)	239 369	(188 099)
	2024г.	233 988	(149 004)	865	-	-	(20 860)	234 853	(169 864)
Транспортные средства	2025г.	17 495	(10 820)	-	(1 895)	1 475	(1 246)	15 600	(10 592)
	2024г.	16 396	(10 097)	2 637	(1 538)	1 533	(2 256)	17 495	(10 820)
Земельные участки	2025г.	590	-	895	-	-	-	1 485	-
	2024г.	-	-	590	-	-	-	590	-
Продуктивный скот	2025г.	-	-	3 440	-	-	(40)	3 440	(40)
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: машины и оборудование (кроме офисного)	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Инвестиционный вклад	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году Обществом производились работы капитального характера основных средств, а именно сборно-разборная открытая площадка для откорма овец, сумма затрат составила 3 855 тыс.руб.

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложениях отражена в разделе 4 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в Обществе осуществляется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 19,21 ПБУ 19/2002).

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость. При выявлении признаков существенного снижения стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02. Резерв определяется как разница между балансовой и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Резерв по обесценению долгосрочных финансовых вложений Обществом не формировался, в виду отсутствия признаков обесценения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице ниже:

Информация о наличии и движении финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	103 924	-	-	(4 117)	-	99 807	-
	За 2024 г.	-	-	103 924	-	-	103 924	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 587	-	500	(4 406)	-	6 681	-
	За 2024 г.	151 123	-	-	(140 536)	-	10 587	-
Итого	За 2025 г.	114 511	-	500	(8 523)	-	106 488	-
	За 2024 г.	151 123	-	103 924	(140 536)	-	114 511	-

Общество по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 имеет на балансе долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения: в виде предоставленных процентных займов. В течение 2025 года погашение займов составило 8 523 тыс.руб.

Прочих финансово-хозяйственных операций по финансовым вложениям не осуществлялось.

6. Учет аренды

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (далее - ППА) и

обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право на практическое упрощение используется Обществом, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Общество использует дополнительное практическое упрощение и не признает право пользования активом и обязательство по аренде по договору аренды, если:

- на дату предоставления предмета аренды дисконтированная сумма будущих арендных платежей по договору на срок аренды не превышает 1 млн. руб. (аренды с низкой стоимостью). Если в результате оснований, указанных в п. 21 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», пересмотренная величина обязательства по аренде превысит 1 млн. руб., то действие практического упрощения прекращается и на дату такого пересмотра в бухгалтерском учете арендатора признается право пользования активом и обязательство по аренде в оценке на дату признания;
- арендные платежи по договорам аренды предметов с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. за единицу, договоры сроком не более 12 месяцев (т.е. краткосрочная аренда), а также договоры аренды с дисконтированной суммой будущих арендных платежей, не превышающей 1 млн. руб., на срок аренды, признаются в расходах равномерно.

В отчетном периоде в состав основных средств включено право пользования активом (предметом аренды) см. таблицу ниже:

Информация об основных средствах, полученных в аренду/лизинг, признанных ППА (тыс.руб.)

Наименование группы учета ППА	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	21 956	-	-	(1 712)	-	-	-	21 956	(1 712)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машинны и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	-	-	16 327	-	-	(293)	-	-	-	16 327	(293)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2024г.	-	-	3 788	-	-	(1 286)	-	-	-	3 788	(1 286)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5204	за 2024г.	-	-	1 841	-	-	(133)	-	-	-	1 841	(133)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													

5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Договоры аренды, по которым не применяется в 2024 году ФСБУ 25/2018 (заключенными на срок менее 12 месяцев, либо по стоимостному критерию), см. таблицу ниже:

Информация о договорах аренды основных средств, непризнаваемых ППА (тыс.руб.)

Номер п/п	Арендодатель	Договор	Приедмет аренды	Сумма
1	ЖИТНИЦА ООО	б/н от 11.01.2021(офис)	Офис 25 кв.м.(кабинет №12 1 этаж, ул. Олега Кошевого,д.100) кад. № 55:36:190302:336	10
2	Шархун Олеся Дмитриевна	1 от 01.01.2023 (склады)	Склад 1681,9 кв.м. 55:12:010101:636. Инв.№ 10280	390
			Склад 1764,2 кв.м. 55:12:010101:733. Инв.№ 10281	410
			Склад 254,2 кв.м. 55:12:010101:734. Инв.№10277	90
			Склад 370,6 кв.м. 55:12:010101:637 инв.№10279	110
3	Шархун Олеся Дмитриевна	1 от 01.02.2025 (Черново 71595 кв.м.55:02:090203:26)	земельный участок 71595 кв.м.55:02:090203:26	20
4	Шархун Олеся Дмитриевна	10 от 01.01.2023 (Бетонная площадка)	Бетонная площадка) кад.номер 55:12:010101:784 адрес: Омская область,Марьяновский район,с.Боголюбовка	10
5	Шархун Олеся Дмитриевна	13 от 01.07.2022 (трактор ДТ-75)	Трактор ДТ-75МЛ (55 МХ1695)	16
6	Шархун Олеся Дмитриевна	18 от 13.01.2023 (Камаз 628)	Камаз ТС-45282А (самосвал)(Т628КУ55)	16
7	Шархун Олеся Дмитриевна	19 от 13.01.2023 (прицеп 8254)	Прицеп АТ8254 55	10
8	Шархун Олеся Дмитриевна	2 от 01.01.2023 (офис, гараж)	Гараж 641.5 м2	283,675
			Земельный участок 641.5 м2 под гаражом	5
			Офис в адм здании 258.3 м2 55-55-09/001/2009-496	5
9	Шархун Олеся Дмитриевна	2 от 01.02.2025 (Черново коровник 3276.2 кв.м.55:02:090204:48)	Коровник 3276.2 кв.м.55:02:090204:48)	1628,11
10	Шархун Олеся Дмитриевна	35 от 01.04.2025 (Шевроле Нива Н013ТЕ55)	Автомобиль Шевроле Нива (Н013ТЕ55)	15
11	Шархун Олеся Дмитриевна	36 от 01.04.2025 (ГАЗ-33021 В811СС55)	Автомобиль ГАЗ-33021 (В811СС55)	15

12	Шархун Олеся Дмитриевна	37 от 01.04.2025 (Рено Логан (С978 КМ55))	Автомобиль Рено Логан (С978 КМ55)	15
13	Шархун Олеся Дмитриевна	38 от 01.04.2025 (УАЗ-330365 (А357НК55))	УАЗ-330365 (А357НК55)	15
14	Шархун Олеся Дмитриевна	39 от 01.04.2025 (УАЗ-315148 (Р847АС55))	УАЗ-315148 (Р847АС)	15
15	Шархун Олеся Дмитриевна	41 от 01.04.2025 (КАМАЗ 5320 (Р940АН55))	КАМАЗ 5320 (Р940АН55)	16
16	Шархун Олеся Дмитриевна	42 от 01.04.2025 (КАМАЗ 43118-10 (Р424УМ55))	КАМАЗ 43118-10 (Р424УМ55)	16
17	Шархун Олеся Дмитриевна	43 от 01.04.2025 (ЗИЛ 554 Т296УТ55)	ЗИЛ 554 (Т296УТ55)	16
18	Шархун Олеся Дмитриевна	46 от 09.09.2025 (КАМАЗ 6520-63 (С049ОР55))	КАМАЗ 6520-63 (С049ОР55)	16
19	Шархун Олеся Дмитриевна	47 от 09.09.2025 (прицеп 1856)	Прицеп АУ 1856 55	5
20	Шархун Олеся Дмитриевна	7 от 01.09.2021 (Камаз 233)	Камаз 5511 (У233КВ55)	16
21	Шархун Олеся Дмитриевна	8 от 01.09.2021 (прицеп 8255)	Прицеп АТ8255 55	5
			ИТОГО:	3168,785

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности для Общества, но доходы от предоставления объектов основных средств в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

В момент заключения договора аренды объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды на основании признаков, установленных в п.25 и в п.26 ФСБУ 25/2018.

Для целей подтверждения операционного характера аренды существенным признается отклонение более чем на 20% продолжительности (в месяцах) срока аренды от продолжительности периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию, а также величины приведенной стоимости будущих арендных платежей от справедливой стоимости предмета аренды. На дату предоставления предмета финансовой аренды Общество признает инвестицию в аренду (дебиторская задолженность) в размере её чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости.

Процентная ставка для целей дисконтирования валовой стоимости инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды определяется при заключении договора аренды прямым способом (исходя из разницы между справедливой стоимостью объектов аренды и суммой номинальных величин будущих арендных платежей по договору аренды). В случае если договор аренды не удовлетворяет критериям признания в качестве договора аренды, договор будет учитываться в качестве договора на предоставление услуг.

Договоры аренды по предоставлению помещений Обществом в 2025 году квалифицированы как операционная аренда.

7. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Общество признает Запасы на отчетную дату по фактической себестоимости запасов (исходя из правил, установленных пунктом 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы») (основание: пункт 28а ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (основание: абзац 3 пункт 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер (основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

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. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

При выбытии организация оценивает Запасы по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (основание: пункт 36 в ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

По состоянию на 31.12.2025г. запасы были проверены на обесценение, признаки обесценения запасов не выявлены, резерв не доначислялся (на прежнем уровне). Проверка производилась путем запроса прайсов от поставщиков и по данным интернет источников. Информация о запасах отражена в таблице ниже:

Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2025		на 31.12.2024			на 31.12.2023	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	129 811	(2 240)	179 858	(2 240)		180 678	-

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. В Отчете о движении денежных средств остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 отражен по строке 4500 «Отчета о движении денежных средств», по строке 1250 бухгалтерского баланса. Информация по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса состоит из следующих показателей:

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах (тыс. руб.)

Элементы денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

остаток денежных средств в кассе организации	-	-	-
остаток денежных средств по расчетным счетам	3 803	3 948	302
остаток по специальным счетам в банках	-	-	-
остаток по переводам в пути	-	-	-
остаток денежных средств по денежным эквивалентам в виде вкладов на депозитных счетах	-	-	-
Итого	3 803	3 948	302

По состоянию на 31.12.2025 год в 045004774 ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" размещены денежные средства на расчетном счете 3 948 тыс.руб.

Для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), Общество использует подходы и классификацию денежных средств в соответствии с перечисленными примерами денежных потоков, предусмотренными ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2025 год у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования (на 31.12.2024 г.-отсутствуют, на 31.12.2023 г.-отсутствуют).

9. Прочие оборотные активы

На 31.12.2025 г. прочие оборотные активы составляют 3855 тыс.руб. В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы капитального характера. Подробно информация раскрыта в разделе 4 «Основные средства» настоящих пояснений к ББ и ОФР за 2025 год.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества. Состав дебиторской задолженности представлен в таблице ниже:

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2025
1	Дебиторская задолженность, в том числе:	-
1.1	Долгосрочная дебиторская задолженность (счет 76)	-
1.2	Краткосрочная дебиторская задолженность	502 408
1.2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	429 933
1.2.2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 120
1.2.3	Сальдо по ЕНС	4251
1.2.4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами и прочее	52 292

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резервы по сомнительным долгам. Порядок формирования резерва по сомнительным долгам закреплен учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025г. (с изменениями и дополнениями).

В соответствии с п.7 ПБУ 1/2008, при квалификации задолженности в качестве сомнительной Обществом используется «Экспертный метод», при котором учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность в отношении расчетов с покупателями и поставщиками признанная сомнительной, отсутствует.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 увеличилась на сумму 124 788 тыс. руб. по сравнению с дебиторской задолженностью по состоянию на 31.12.2024 год.

Дополнительно информация о дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

Кредиторская задолженность Общества подразделяется на долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1450, 1520, 1530 бухгалтерского баланса).

Кредиторская задолженность Общества в целом по видам структурирована и представлена в таблице ниже:

Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		реклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 343	5 553	-	(5 644)	-	(6 889)	13 363
	За 2024 г.	-	20 343	-	-	-	-	20 343
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	20 343	5 553	-	(5 644)	-	(6 889)	13 363
	За 2024 г.	-	20 343	-	-	-	-	20 343
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 791	84 342	3 222	(61 357)	-	6 889	67 887
	За 2024 г.	55 397	34 359	2 341	(57 303)	(3)	-	34 791
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 433	24 914	-	(15 372)	-	-	12 975
	За 2024 г.	18 667	3 001	-	(18 232)	-	-	3 433
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 335	-	-	(1 335)	-	-	-
	За 2024 г.	44	-	-	(44)	-	-	1 335
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	5 007	-	(1 428)	-	6 889	10 469
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	30 000	54 000	3 222	(43 222)	-	-	44 000
	За 2024 г.	36 684	30 000	2 341	(39 025)	-	-	30 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	4	-	-	-	-	27
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	2	-	-	(7)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	410	-	-	-	-	410
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	55 134	89 896	3 222	(67 001)	-	X	81 250
	За 2024 г.	55 397	54 702	2 341	(57 303)	(3)	X	55 134

Просроченные обязательства отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность за 2025 год увеличилась на сумму 33 096 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

Налоговые обязательства Общества отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 0% (сельскохозяйственная деятельность), 25%;
- налог на добавленную стоимость – 10% (сельскохозяйственная продукция), 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам и сборам составила 34 тыс. руб. Задолженность по социальному страхованию и обеспечению составляет 410 тыс. руб.

Согласно справке ИФНС № 026-107659 от 23.03.2026г. о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа:

Остаток на 01.01.2025: 2338895.72 руб.

Поступления 11976370.15 руб.

Списания 10063923.18 руб.

Остаток на 31.12.2025: 4251342.69 руб.

11. Капитал

Размер уставного капитал Общества составляет 10 000 рублей. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. полностью оплачен и представлен следующим образом:

- Шархун О.Д. – размер доли в уставном капитале 100%, номинальной стоимостью – 10000 руб.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 не формировался (Уставом Общества не предусмотрено).

12. Заемные средства

В соответствии с положением об Учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета Учет обязательств по кредитам и займам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. №107н.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Задолженность по обязательствам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По данным бухгалтерского учета и отчетности Обществом отражены краткосрочные кредиты АО «Альфабанк» на общую сумму 44 000 тыс.руб., в том числе по следующим кредитным соглашениям:

01Е64L от 21.05.2025	19 000
01ХJ5L от 15.08.2025	5 000
0НТ18L от 26.02.2025	20 000

Всего за 2025 начислено процентов на сумму 3 222 тыс. руб., задолженность по процентам на 31.12.2025 отсутствует.

13. Оценочные, условные обязательства и активы. Оценочные значения

Обществом применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В связи с чем, в бухгалтерском учете и отчетности отражена информация об Оценочном обязательстве, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска.

Бухгалтерский учет оценочных обязательств осуществляется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

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

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	812	1 984	100	918	1 779
всего	За 2024 г.	-	877	-	64	812

Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств составляет 12 месяцев. Изменение величины оценочных обязательств возможно в связи с изменением среднего заработка.

Прочих условных обязательств и активов на отчетную дату не было.

По состоянию на 31.12.2025 года не имеют место факты хозяйственной деятельности, в отношении негативных последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность (по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным).

Прочая информация, предусмотренная пунктами 24, 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) отсутствует.

Обществом применяется ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», в связи с чем, в бухгалтерском учете и отчетности отражена информация об Оценочных значениях в отношении резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерском учете формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, п.32 МСФО (IAS) 2 «Запасы».

По состоянию на 31.12.2025г. запасы были проверены на обесценение, резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025 г. составил 2 240 тыс.руб.

Общество по состоянию на 31.12.2025г. провело проверку основных средств и прочих внеоборотных активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов (п. 38 ФСБУ 6/2020), признаки обесценения не выявлены.

14. Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете (балансовым методом) путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового дохода (ПНД);
- постоянного налогового расхода (ПНР);
- отложенного налогового актива (ОНА);
- отложенного налогового обязательства (ОНО).

Постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Бухгалтерский учет постоянных разниц осуществляется автоматизировано, с применением программы 1С: Предприятие версия 8.3.

Сумма текущего налога отражена приведена в Отчете о финансовых результатах по строке 2411 в сумме 1331 тыс.руб.

В виду отсутствия временных разниц перерасчет ОНА ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года с 20% на 25% 31.12.2024г. не производился.

Прочая информация, предусмотренная пунктом 25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/2002) отсутствует.

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходы по обычным видам деятельности от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признаются в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В управленческом и бухгалтерском учете Общества для системы внутренней отчетности и контроля выделены виды деятельности, обеспечивающие заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности Общества информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, ее хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

В настоящих Пояснениях приведена структура выручки за 2025 год:

Наименование продукции (товара, услуг)	Сумма	УВ, %
Пшеница	172 563	46,45
Ячмень	69 912	18,82
Рапс	42 616	11,47
Горох	29 432	7,92
Лен	24 257	6,53
Пшеница	23 414	6,30
Ячмень	4 793	1,29
Автотранспортные услуги на сторону	1 311	0,35
Аренда	1 289	0,35
Овес	865	0,23
Солома	532	0,14
Услуги трактора на сторону	452	0,12
Мука	72	0,02
ИТОГО:	371 508	100

Расходы по основному виду деятельности учитываются на счете 20.01 «Основное производство».

Учет затрат вспомогательного производства осуществляется на счете 23 «Расходы вспомогательного производства». Ежемесячно суммы, учтенные на счете 23 «Расходы вспомогательного производства», распределяются в фактическом размере по объектам затрат основного производства пропорционально структуре посевных площадей (ручная база распределения).

Учет затрат по организации, обслуживанию и управлению производством ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Ежемесячно суммы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются в фактическом размере по объектам затрат основного производства пропорционально структуре посевных площадей (ручная база распределения).

Все управленческие расходы, связанные с деятельностью организации учитываются на счете 26 «Общепроизводственные расходы». По окончании месяца затраты, накопленные на счете 26 закрываются на счет 90.7 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность». По окончании месяца затраты, накопленные на счетах 44.02 закрываются на счет 90.8 «Расходы на продажу».

Общество применяет метод формирования себестоимости продукции, работ, услуг по методу директ-костинг, т.е. общехозяйственные расходы не распределяются, а полностью списываются в расходы текущего периода в соответствии с п.18 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Величина нераспределенной прибыли на конец периода составила 719476 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 17970 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы, см. таблицы ниже:

Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
Доходы от обычных видов деятельности	371 508	248 156
В т.ч.		
от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства	340 177	226 461
товаров	28 279	18 291
работ и услуг	3 052	3 404
Себестоимость продаж	(265 780)	(185 563)
Валовая прибыль (убыток)	105 728	62 593
Коммерческие расходы	24 896	39 624
Управленческие расходы	(3 781)	(2 070)
Прибыль (убыток) от продаж	77 051	20 899
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	2 782	4 915
Проценты к уплате	(3 222)	(3 455)
Прочие доходы	12 070	4 302
В т.ч.		
Субсидии	3 607	1 352
Выручка от реализации ОС	38	162
Прочие	8 425	2 788
Прочие расходы	(49 964)	(7 656)
В т.ч.		
Процентные расходы (аренда, лизинг)	(5 714)	(1 114)
Реализация ОС	-	-
Расходы на услуги банков	(1 619)	(314)
Прочие	(42 631)	(6 228)
Прибыль (убыток) до налогообложения	33 002	19 005
Налог на прибыль	(1 331)	(1 035)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(1 331)	(1 035)
отложенный налог на прибыль	-	-
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	31 671	17 970

--	--	--

Распределение затрат Общества по элементам (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	127 713	184 480
Затраты на оплату труда	15 629	10 294
Отчисления на социальные нужды	5 096	2 946
Амортизация	22 870	24 460
Прочие затраты	119 974	5 156
Итого по элементам	291 283	227 336
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5 671	17 108
Итого расходы по обычным видам деятельности	296 954	244 444

По итогам работы в 2025 году Обществом получена чистая прибыль в размере – 31 671 тыс. руб., что на 13 701 тыс. руб. превышает аналогичный показатель за 2024 год.

16. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Южное» за 2025 год составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Переход на применение ФСБУ 4/2023 не отразился на показателях БФО за 2024г., 2023г., в связи с чем отсутствует необходимость применять ретроспективные корректировки показателей БФО.

17. Раскрытие информации о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами Общества признаны:

Единоличный исполнительный орган: директор Шархун Александр Александрович.

Состав участников и их доля в уставном капитале Общества:

- Шархун О.Д. – размер доли в уставном капитале 100%, номинальной стоимостью – 10000 руб.

Бенефициарным владельцем Общества является Шархун О.Д..

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа готовой продукции, работ (услуг);
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- передача в виде вклада (взноса) в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- участники (учредители) Общества;
- зависимые хозяйственные Общества (ИП);
- основной управленческий персонал;
- прочие связанные стороны.

В 2024-2025гг. Общество осуществляло финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами (аренда имущества, предоставленные займы), см. таблицу ниже:

Информация о расчетах со связанными сторонами (тыс. руб.)

Показатель	Расшифровка	за 2025 г	за 2024г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду		42 309	22372	-	-
Участники (учредители) Общества	Аренда земельных участков, прочего движимого и недвижимого имущества	42 309	22372	-	-
Зависимые хозяйственные Общества (ИП)	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-	-
Финансовые операции, включая предоставление и получение займов		8523	36612	99807	-
Участники (учредители) Общества	-	-	-	-	-
Зависимые хозяйственные Общества (ИП)	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	Погашение предоставленных займов	8523	36612	99807	-

Информация по финансово-хозяйственным операциям по аренде имущества со связанными сторонами более подробно раскрыта в разделе 6 «Учет аренды» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и ОФР. Финансовые операции, в виде выданных и полученные обеспечения исполнения обязательств в данном сегменте отсутствуют. Вклады в уставные капиталы не вносились. Финансовая помощь связанным сторонам не оказывалась. Судебные разбирательства между связанными сторонами отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу и единоличному исполнительному органу раскрыта в таблице ниже:

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения		527
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	470	412
Отчисления во внебюджетные фонды	148	115

Премии по итогам работы за год	-	-
--------------------------------	---	---

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Размер вознаграждения директора за 2025 год составил – 470 тыс. руб. (оплата труда), страховые взносы 148 тыс. руб.

В 2025г. дивиденды не выплачивали.

18. Раскрытие прочей информации

В 2025 году Обществом не производились финансово-хозяйственные операции в иностранной валюте.

В 2025 году Общество получило государственной помощи, субсидий и субвенций на общую сумму 3 742 тыс.руб. на поддержку и развитие сельского хозяйства.

Информация о полученных субсидиях, тыс.руб.

Источник финансирования	Целевое назначение	Соглашение	Получено
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Омской области	На производство и реализацию зерновых	С10-2025-028504 от 23.04.2025	1 617
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Омской области	Несвязанная поддержка в области растениеводства	сог10-2025-047232от16.07.2025 Р	860
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Омской области	Страхование посевов	сог10-2025-047232от16.07.2025 (страх.посевов)	882
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Омской области	Элитное семеноводство	10-2025-062687 от 06.10.2025	341
ОСФР ПО ОМСКОЙ ОБЛАСТИ	Возмещение ФСС на предупредительные меры по сокращ.производ. травматизма	Решение 998-Ф от 05.08.2025	43
		ИТОГО:	3 742

Информация о выданных и полученных обеспечениях, поручительствах организации представлена в таблице ниже:

Информация о выданных поручительствах и залогах (тыс. руб.)

Кредитор	Вид обеспечения	Заемщик	Дата выдачи	Дата возврата	Сумма
АЛЬФА-БАНК АО	Поручительство	ООО Зерно	26.02.2025	25.02.2026	30 000
АЛЬФА-БАНК АО	Залог	ООО Зерно	26.02.2025	25.02.2026	31 650

Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах раскрыта в таблице ниже:

Ценности на забалансовых счетах (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Арендованные основные средства (стр.62211+ 62212+ 62213+ 62214+ 62215+ 62216)	3 169	4 387	10 936
в том числе:			
здания и сооружения	2 937	1 299	1 398
машины и оборудование	16	2 438	6 613
транспортные средства	171	68	2 142
рабочий и продуктивный скот	-	-	-

многолетние насаждения	-	-	-
прочие	45	582	783
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	-	-	-
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах (в том числе износ основных средств), не включенные в другие группировки:	1090	710	177
Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ) в т.ч.:	1090	710	177
МЦ. 02. Спецодежда в эксплуатации	299	221	13
МЦ. 04. Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	790	489	164

Обществом не выявлены существенные ошибки, способные повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности Общества за 2024-2025гг. (ПБУ 22/2016 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»).

19. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых ООО «Южное» осуществляет свою деятельность, отсутствуют.

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых ООО «Южное» осуществляло свою деятельность, отсутствуют.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств. Финансово-экономические показатели за 2025 год по сравнению с показателями 2024 года имеют положительную динамику в отношении: доходов по обычным видам деятельности, стоимости чистых активов и улучшение значений прочих показателей, характеризующие платежеспособность Общества.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

20. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

В течение следующих 12 месяцев с отчетной даты ООО «Южное» планирует продолжать деятельность непрерывно.

Обществом не рассматриваются никакие планы и намерения в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а также в отношении прекращения вида деятельности.

Не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Решения по реорганизации Общества на момент составления БФО за 2025 год не принимались.

В отчётном периоде у Общества отсутствовали факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

В связи наличием страновых и геополитических рисков Общество оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не повлияло на деятельность и на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности Общества.

Руководство полагает, что Обществом предпринимаются все необходимые меры в текущих обстоятельствах для поддержки способности Общества продолжать непрерывную деятельность и вносить свой значительный вклад в обеспечение безопасности, а также для обеспечения устойчивого развития бизнеса Общества.

21. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В настоящем разделе описаны основные факторы риска, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение и операционные результаты.

Иные риски, о которых Общество не осведомлено или которые в настоящее время не представляются существенными, могут стать существенными в будущем и оказать значительное негативное влияние на коммерческую деятельность ООО «Южное», его финансовое положение и операционные результаты.

В 2025 году США, Великобритания, Европейский союз и ряд других стран продолжили вводить финансовые, персональные и торговые санкции, нацеленные на российскую финансовую систему, российских официальных лиц, российские компании, российский оборонный сектор, экспортные и импортные операции. Активы, средства и операции отдельных российских банков, компаний и физических лиц в этих странах остаются заблокированными, либо доступ к ним ограничен.

Санкции оказали и продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику и международную торговлю. Условия торговли и состояние деловой среды, в которой функционирует Общество в 2025 году не претерпели значительных изменений.

По состоянию на дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не включено в санкционные списки США, Европейского союза или Великобритании. Однако действующие «секторальные» санкции США, Европейского союза и Великобритании, направленные на российских лиц и российские товары в целом, продолжают оказывать влияние на осуществление международных торговых операций российскими компаниями, в том числе на деятельность Общества.

Общество быстро адаптируется к текущим изменениям и успешно предпринимает все необходимые меры для исполнения принятых на себя обязательств перед клиентами, осуществляет поиск новых клиентов на внутреннем рынке.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Руководство провело оценку влияния текущих экономических условий на деятельность Общества. По мнению руководства, текущие экономические условия не приводят к снижению объема деятельности Общества и не оказывают существенного влияния на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам, а также не приводят к существенному ухудшению операционных показателей. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков)

вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, соблюдение сроков договоров. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как не существенные.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск: изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, финансовое состояние организации и ее контрагентов. Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющимися место факторами и событиями как низкий.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год дополнительно представлены в табличных формах в приложении.

Директор _____ О.Д.Шархун

25.03.2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	88 569	91 908	91 283
в том числе:			
Сооружения	1 942	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	72 969	82 341	85 759
Транспортные средства	6 969	7 859	5 608
Продуктивный скот	3 400	-	-
Земельные участки	3 289	1 707	-
Другие виды основных средств	-	-	(85)
Неамортизируемые основные средства - всего	1 485	590	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 485	590	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	3 896	5 070	6 244
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	18 133	22 538	26 942

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	103 924	-	-	(4 117)	-	-	-	-	99 807	-
всего	За 2024 г.	-	-	103 924	-	-	-	-	-	103 924	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 587	-	500	(4 406)	-	-	-	-	6 681	-
	За 2024 г.	151 123	-	-	(140 536)	-	-	-	-	10 587	-
Итого	За 2025 г.	114 511	-	500	(8 523)	-	-	-	-	106 488	-
	За 2024 г.	151 123	-	103 924	(140 536)	-	-	-	-	114 511	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	179 858	(2 240)	262 774	(312 821)	-	-	X	X	129 811	(2 240)
	3а 2024 г.	180 678	-	890 132	(890 952)	-	(2 240)	X	X	179 858	(2 240)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	74 541	(2 240)	101 182	(33 144)	-	-	(116 049)	-	26 530	(2 240)
	3а 2024 г.	47 082	-	124 618	(97 159)	-	(2 240)	-	-	74 541	(2 240)
Готовая продукция	3а 2025 г.	93 997	-	173	(238 221)	-	-	239 279	-	95 227	-
	3а 2024 г.	117 933	-	322 213	(346 150)	-	-	-	-	93 997	-
Животные на выращивании и откорме	3а 2025 г.	-	-	3 636	-	-	-	-	-	3 636	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	3 716	-	22 547	(26 242)	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	20 130	(16 414)	-	-	-	-	3 716	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	7 605	-	135 238	(15 214)	-	-	(123 230)	-	4 399	-
	3а 2024 г.	4 493	-	423 171	(420 059)	-	-	-	-	7 605	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 170	-	-	(11 170)	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	256	-	915	-	(256)	-	-	915	-
	За 2024 г.	985	-	256	-	(985)	-	-	256	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	270	-	-	-	-	270	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	611	-	472	-	(603)	-	-	480	-
	За 2024 г.	118	-	611	-	(118)	-	-	611	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	377 619	-	325 776	21	(201 008)	-	-	502 408	-
	За 2024 г.	328 968	-	87 307	9	(38 460)	(38)	-	377 786	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20 343	5 553	-	(5 644)	-	(6 889)	13 363
	3а 2024 г.	-	20 343	-	-	-	-	20 343
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	20 343	5 553	-	(5 644)	-	(6 889)	13 363
	3а 2024 г.	-	20 343	-	-	-	-	20 343
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	34 791	84 342	3 222	(61 357)	-	6 889	67 887
	3а 2024 г.	55 397	34 359	2 341	(57 303)	(3)	-	34 791
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 433	24 914	-	(15 372)	-	-	12 975
	3а 2024 г.	18 667	3 001	-	(18 232)	(3)	-	3 433
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 335	-	-	(1 335)	-	-	0
	3а 2024 г.	44	1 335	-	(44)	-	-	1 335

Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	5 007	-	(1 428)	-	6 889	10 469
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	30 000	54 000	3 222	(43 222)	-	-	44 000
	За 2024 г.	36 684	30 000	2 341	(39 025)	-	-	30 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	4	-	-	-	-	27
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	410	-	-	-	-	410
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Итого	За 2025 г.	55 134	89 896	3 222	(67 001)	-	X	81 250
	За 2024 г.	55 397	54 702	2 341	(57 303)	(3)	X	55 134

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	812	1 984	100	918	1 779
	За 2024 г.	-	877	-	64	812
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	247	2 550	100	918	1 779

	За 2024 г.	-	311	-	64	247
Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы)	За 2025 г.	566	(566)	-	-	-
	За 2024 г.	-	566	-	-	566

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	61 650	75 430	-
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО	61 650	65 430	-
Совкомбанк ПАО	-	10 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	127 713	184 480
Затраты на оплату труда	15 629	10 294
Отчисления на социальные нужды	5 096	2 946
Амортизация	22 870	24 460
Прочие затраты	119 974	5 156
Итого по элементам	291 283	227 336
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5 671	17 108
Итого расходы по обычным видам деятельности	296 954	244 444

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

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

11.2. Бюджетные кредиты

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