

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 167	(2 773)	649	(404)	404	(654)	-	-	-	-	-	6 177	(2 789)
	За 2024 г.	6 450	(3 961)	1 222	(1 505)	1 490	(301)	-	-	-	-	-	6 167	(2 773)
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 016	(1 521)	491	-	-	(511)	-	-	-	-	-	4 277	(1 802)
	За 2024 г.	2 795	(1 439)	1 222	-	-	(82)	-	-	-	-	-	4 016	(1 521)
Сооружения	За 2025 г.	1 142	(468)	158	-	-	(105)	-	-	-	-	-	1 300	(573)
	За 2024 г.	1 142	(376)	-	-	-	(93)	-	-	-	-	-	1 142	(468)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	478	(393)	-	(143)	143	(37)	-	-	-	-	-	334	(287)
	За 2024 г.	842	(703)	-	(365)	349	(39)	-	-	-	-	-	478	(393)
Транспортные средства	За 2025 г.	391	(391)	-	(261)	261	-	-	-	-	-	-	130	(130)
	За 2024 г.	1 531	(1 443)	-	(1 141)	1 141	(88)	-	-	-	-	-	391	(391)
Земельные участки	За 2025 г.	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 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	3 248	3 253	2 349
в том числе:			
Здания	2 475	2 495	1 356
Сооружения	727	673	766
Машины и оборудование (кроме офисного)	47	84	139
Транспортные средства	-	-	88
Неамортизируемые основные средства - всего	140	140	140
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	140	140	140
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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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 - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	89	-	3 519	(3 517)	-	-	X	X	92	-
	За 2024 г.	56	-	3 823	(3 790)	-	-	X	X	89	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	89	-	365	(204)	-	-	(158)	-	92	-
	За 2024 г.	56	-	1 049	(592)	-	-	(424)	-	89	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 154	(3 312)	-	-	158	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 774	(3 197)	-	-	423	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	186	-	107	-	(219)	-	-	-	73	-
	За 2024 г.	872	-	106	-	(792)	-	-	-	186	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25	-	1	-	(18)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	373	-	12	-	(360)	-	-	-	25	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	145	-	57	-	(201)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	497	-	80	-	(431)	-	-	-	145	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	48	-	-	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	186	-	107	-	(219)	-	-	X	73	-
	За 2024 г.	872	-	106	-	(792)	-	-	X	186	-

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	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	245	-	-	-	-	-	245
	За 2024 г.	245	-	-	-	-	-	245
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	245	-	-	-	-	-	245
	За 2024 г.	245	-	-	-	-	-	245
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 669	159	-	(161)	-	-	1 666
	За 2024 г.	1 427	580	-	(339)	-	-	1 669
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	342	30	-	(73)	-	-	298
	За 2024 г.	413	68	-	(139)	-	-	342
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	792	96	-	(5)	-	-	884
	За 2024 г.	489	423	-	(120)	-	-	792
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-
	За 2024 г.	12	32	-	(7)	-	-	37
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	417	23	-	(5)	-	-	434
	За 2024 г.	416	52	-	(51)	-	-	417
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	37	-	-	(17)	-	-	20
	За 2024 г.	35	3	-	-	-	-	37
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	41	10	-	(24)	-	-	27
	За 2024 г.	39	2	-	-	-	-	41
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	25	-	-	(22)	-	-	2
Итого	За 2025 г.	1 914	159	-	(161)	-	X	1 911
	За 2024 г.	1 672	580	-	(339)	-	X	1 914

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	158	423
Затраты на оплату труда	855	1 001
Отчисления на социальные нужды	331	468
Амортизация	654	301
Прочие затраты	1 371	2 026
Итого по элементам	3 368	4 219
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 368	4 219

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025ГОД АО «Ковровсельхозхимия»

1. Сведения об организации:

- Акционерное общество «Ковровсельхозхимия»;
- 601967, Ковровский р-н, пгт Мелехово, ул.Первомайская, д.324
- Дата государственной регистрации – 27.01.2000.
- Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- Размер уставного капитала : 5300 руб.
- Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Ковровсельхозхимия» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Содержание учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с действующим российским законодательством, Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Материально-производственные запасы организации отражаются на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы», который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н;

Расходы организации определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н);

Доходы организации отражаются в учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организаций" ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н).

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

По основным средствам:

- объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых не имеется.
- Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

- Основные средства в организации на 31.12.2025г составили - 6181тыс.руб . Амортизация основных средств начисляется линейным способом
- Начисленная амортизация составила на 31.12.2025г. – 2792 тыс.руб

Дебиторская задолженность на 31.12.2025года составила 73 тыс.руб (-39% к 2024г)
Кредиторская задолженность – 1666 тыс.руб

4. Сведения о доходах и расходах организации:

Основным видом деятельности в 2025году является предоставление в аренду недвижимого имущества.

Выручка от арендной платы составила 4046 тыс.руб.;

Затраты предприятия составили 3357 тыс. руб. ; налоги – 228,9тыс. руб. в т.ч налог на землю – 154 тыс.руб, транспортный – 16 тыс.руб , УСН – 78тыс. руб.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году судебные производства отсутствуют.

Резерв на выплату отпускных не создавался ввиду незначительной суммы.

6. События, возникшие после отчетной даты:

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

7. Государственная помощь

В 2025 году компания государственную помощь не получала.

8. Информация, раскрываемая акционерными обществами:

За 2025 год чистая прибыль составила 253 тыс.руб..

Выплаты акционерам (дивиденды) не производились.

9. Информация о допущении непрерывности деятельности:

- АО «Ковровсельхозхимия» намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем; отсутствуют намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, все обязательства погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор



В.В.Шабеев