

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

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

| | |
|--|--|
| СХПК (КОЛХОЗ) "ЗАОЗЕРСКИЙ" | |
| Сельское хозяйство | |
| СПК - Сельскохозяйственный производственный кооператив | |
| тыс. руб | |

| | | | |
|-----------------------------------|--|----|------|
| КОДЫ | | | |
| Форма по ОКУД | 31 | 12 | 2025 |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 03645795 | | |
| по ОКПО | 4327000180 | | |
| ИНН | 01.61, 02.20, 16.10.1, 20.15.8, 49.41.1, 01.1, 01.11.2 | | |
| по ОКВЭД 2 | 14 100 | | |
| по ОКОПФ/ ОКФС | 384 | | |
| по ОКЕИ | | | |

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | На конец периода | |
|-------------------------------|------------|----------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | | 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 | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> | <i>8</i> | <i>9</i> | <i>10</i> | <i>11</i> | <i>12</i> | <i>13</i> | <i>14</i> | <i>15</i> | <i>16</i> |
| Нематериальные активы - всего | за 2025 г. | 5100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | На конец периода | |
|--|------------|----------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | | 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 | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> | <i>8</i> | <i>9</i> | <i>10</i> | <i>11</i> | <i>12</i> | <i>13</i> | <i>14</i> | <i>15</i> | <i>16</i> |
| Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего | за 2025 г. | 5200 | 118 098 | (89 637) | 10 619 | (12 698) | 5 889 | (8 475) | - | - | - | - | - | 116 019 | (92 223) |
| | за 2024 г. | 5210 | 111 791 | (85 111) | 15 241 | (8 934) | 3 595 | (8 121) | - | - | - | - | - | 118 098 | (89 637) |
| в том числе: | за 2025 г. | 5201 | 11 710 | (11 097) | - | (150) | 53 | (126) | - | - | - | - | - | 11 560 | (11 170) |
| здания, сооружения и передаточные устройства | за 2024 г. | 5211 | 11 760 | (11 008) | - | (50) | 50 | (139) | - | - | - | - | - | 11 710 | (11 097) |
| машины и оборудование | за 2025 г. | 5202 | 72 709 | (66 108) | 1 775 | (426) | 426 | (3 042) | - | - | - | - | - | 74 058 | (68 724) |
| | за 2024 г. | 5212 | 70 411 | (63 312) | 2 298 | - | - | (2 796) | - | - | - | - | - | 72 709 | (66 108) |
| транспортные средства | за 2025 г. | 5203 | 3 979 | (3 979) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 979 | (3 979) |
| | за 2024 г. | 5213 | 3 979 | (3 512) | - | - | - | (467) | - | - | - | - | - | 3 979 | (3 979) |
| производственный и хозяйственный инвентарь | за 2025 г. | 5204 | 183 | (137) | - | - | - | (9) | - | - | - | - | - | 183 | (146) |
| | за 2024 г. | 5214 | 183 | (127) | - | - | - | (10) | - | - | - | - | - | 183 | (137) |
| рабочий скот | за 2025 г. | 5205 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5215 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

*На основании образца пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведенного в приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157/н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 марта 2024 г., регистрационный № 77591).

| Наименование показателя | Период | Коды | 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 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| продуктивный скот | за 2025 г. | 5206 | 29 517 | (8 316) | 8 844 | (12 122) | 5 410 | (5 298) | - | - | - | - | - | 26 239 | (8 204) |
| | за 2024 г. | 5216 | 25 458 | (7 152) | 12 943 | (8 884) | 3 545 | (4 709) | - | - | - | - | - | 29 517 | (8 316) |
| многолетние насаждения | за 2025 г. | 5207 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5217 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них: виноградники | за 2025 г. | 5207.1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5217.1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| другие виды основных средств | за 2025 г. | 5209 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5219 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них: земельные участки и объекты капитальные вложения на коренное улучшение земель | за 2025 г. | 5209.1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5219.1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость – всего | за 2025 г. | 5220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|------------------------------------|------------|------|--|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|---|
| | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| Права пользования активами – всего | за 2025 г. | 5240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | Коды | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Амортизируемые основные средства – всего | 5260 | 23 796 | 28 461 | 26 680 |
| Неамортизируемые основные средства – всего | 5265 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые | 5265.1 | - | - | - |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | 5265.2 | - | - | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | 5265.3 | - | - | - |

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|----------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|----------|------------|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступление | | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> | <i>8</i> | <i>9</i> | <i>10</i> | <i>11</i> | <i>12</i> | <i>13</i> | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 5501 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024 г. | 5521 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 5502 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024 г. | 5522 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| авансы выданные | за 2025 г. | 5503 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024 г. | 5523 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочие | за 2025 г. | 5504 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024 г. | 5524 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 5510 | 465 | - | 2 118 | - | (527) | - | - | - | 2 056 | - | |
| | за 2024 г. | 5530 | 126 | - | 435 | - | (94) | (2) | - | - | 465 | - | |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 5511 | 427 | - | 2 094 | - | (489) | - | - | - | 2 032 | - | |
| | за 2024 г. | 5531 | 105 | - | 416 | - | (94) | - | - | - | 427 | - | |
| авансы выданные | за 2025 г. | 5512 | 38 | - | 24 | - | (38) | - | - | - | 24 | - | |
| | за 2024 г. | 5532 | 21 | - | 19 | - | - | (2) | - | - | 38 | - | |
| прочие | за 2025 г. | 5513 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024 г. | 5533 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | за 2025 г. | 5500 | 465 | - | 2 118 | - | (527) | - | - | X | 2 056 | - | |
| | за 2024 г. | 5520 | 126 | - | 435 | - | (94) | (2) | - | X | 465 | - | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------------|--------|----------------|---|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|--------------------------|---|
| | | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | | |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| Долгосрочные обязательства – всего | за 2025 г. | 5551 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5571 | 139 | - | - | (139) | - | - | - | - |
| в том числе: | за 2025 г. | 5552 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | за 2024 г. | 5572 | 139 | - | - | (139) | - | - | - | - |
| займы | за 2025 г. | 5553 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5573 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | за 2025 г. | 5554 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5574 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства – всего | за 2025 г. | 5560 | 10 013 | 8 714 | - | (10 181) | - | - | 8 546 | |
| | за 2024 г. | 5580 | 10 407 | 9 197 | - | (9 577) | (14) | - | 10 013 | |
| в том числе: | за 2025 г. | 5561 | 1 964 | 3 860 | - | (2 105) | - | - | 3 719 | |
| расчеты с поставщиками и заказчиками | за 2024 г. | 5581 | 1 046 | 1 916 | - | (984) | (14) | - | 1 964 | |
| авансы полученные | за 2025 г. | 5562 | 6 562 | 2 384 | - | (6 589) | - | - | 2 357 | |
| | за 2024 г. | 5582 | 1 700 | 5 695 | - | (833) | - | - | 6 562 | |
| расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 5563 | 10 | 356 | - | (10) | - | - | 356 | |
| | за 2024 г. | 5583 | 183 | 224 | - | (397) | - | - | 10 | |
| кредиты | за 2025 г. | 5564 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024 г. | 5584 | 3 000 | - | - | (3 000) | - | - | - | |
| займы | за 2025 г. | 5565 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024 г. | 5585 | 2 072 | - | - | (2 072) | - | - | - | |
| прочие | за 2025 г. | 5566 | 1 477 | 2 114 | - | (1 477) | - | - | 2 114 | |
| | за 2024 г. | 5586 | 2 406 | 1 362 | - | (2 291) | - | - | 1 477 | |
| из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм) | за 2025 г. | 5566.1 | 403 | 1 246 | - | (403) | - | - | 1 246 | |
| | за 2024 г. | 5586.1 | 1 548 | 403 | - | (1 548) | - | - | 403 | |
| Итого | за 2025 г. | 5550 | 10 013 | 8 714 | - | (10 181) | - | X | 8 546 | |
| | за 2024 г. | 5570 | 10 546 | 9 197 | - | (9 716) | (14) | X | 10 013 | |

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Коды | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> |
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| долгосрочная | 5591 | - | - | - |
| из нее: | | | | |
| по кредитам | 5592 | - | - | - |
| займам | 5593 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| краткосрочная | 5594 | - | - | - |
| из нее: | | | | |
| по кредитам | 5595 | - | - | - |
| займам | 5596 | - | - | - |

6.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | Изменение за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | | признано | списано | | |
| | | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> | |
| Оценочные обязательства - всего | за 2025 г. | 5700 | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5710 | - | - | - | - | - |

7. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Коды | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> |
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| объекты основных средств | 5801 | - | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5802 | - | - | - |
| из них: векселя | 5802.1 | - | - | - |
| прочее | 5803 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| объекты основных средств | 5811 | - | - | - |
| из них: переданные в залог | 5811.1 | - | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5812 | - | - | - |
| из них: переданные в залог | 5812.1 | - | - | - |
| прочее | 5813 | - | - | - |
| из них: переданные в залог | 5813.1 | - | - | - |

8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | Коды | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|----------|------------|------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Материальные затраты | 5610 | 36 968 | 35 679 |
| Затраты на оплату труда | 5620 | 19 336 | 19 348 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 5 123 | 4 647 |
| Амортизация | 5640 | 8 429 | 7 637 |
| Прочие затраты | 5650 | 219 | 263 |
| Итого по элементам затрат | 5660 | 70 075 | 67 574 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | (1 582) | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | - | 4 011 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 68 493 | 71 585 |

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | Коды | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|----------|------------|------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 850 | 1 245 |
| в том числе: | | | |
| на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4) | 5901 | 593 | 1 245 |
| из них: | | | |
| на растениеводство | 5901.1 | 46 | 423 |
| на животноводство | 5901.2 | 547 | 822 |
| на прочие цели | 5901.3 | - | - |
| на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии) | 5901.4 | - | - |
| на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4) | 5905 | 257 | - |
| в том числе: | | | |
| на капитальные вложения в коренное улучшение земель | 5905.1 | - | - |
| на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы) | 5905.2 | - | - |
| на закупку сельскохозяйственной техники | 5905.3 | 257 | - |
| на прочие цели | 5905.4 | - | - |
| из них: строительство объектов социальной сферы | 5905.5 | - | - |
| <i>СПРАВочно: из строки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i> | 5906 | - | - |

9.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | Изменение за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | | Получено | Возвращено | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2025 г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5920 | - | - | - | - |

Руководитель
(иное уполномоченное лицо)

(подпись)

Шинбуев Анатолий Аркадьевич
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Главный бухгалтер
(иное уполномоченное лицо)
(при наличии)

(подпись)

Сафонова Надежда Юрьевна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))