ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОЛОС»

352095 Краснодарский кр. Крыловский р-н ст-ца Кугоейская ул. Ленина, дом № 50, комната 54
ИНН/КПП 2338009624/233801001 ОГРН 1022304104030, тел/факс 8(86161) 31668

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Колос».

1.2. Юридический адрес – 352095, РФ, Краснодарский край, Крыловский район, ст. угоейская ул. Ленина, д. 50, комната 54

1.3. Дата государственной регистрации – 10.12.2002.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 32 человек. По состоянию на 31 декабря 2024 года- 31 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: не выделены.

1.6. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г., 31.12.2025 составляет 50 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Органы управления обществом. Высшим органом управления в организации является учредитель общества, осуществляющий свои полномочия на основании Устава. Учредитель общества Ралко Галина Алексеевна - 100 % доля.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава. Директор Ралко Владимир Николаевич.

1.7. Участники Общества:

Наименование участника	**На 31.12.2025г**	**На 31.12.2024г**	**На 31.12.2023г.**
Ралко Галина Алексеевна	100 %	100 %	100 %
Итого	**100%**	**100%**	**100%**

1.8. Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)

владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	**Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества**
Ралко Галина Алексеевна	Участник, доля 100%

1.9 Сведения об органах управления и контроля

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава. Директор Ралко Владимир Николаевич.

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Ралко Владимир Николаевич	Директор	Приказ	01.12.2006	19 лет

1.10. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

– Выращивание зерновых культур;

– Выращивание зернобобовых культур;

– Выращивание сахарной свеклы.

2. Учетная политика

2.1. Основные положения учетной политики. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя № 1/УП от 30.12.2024 года.

Основные средства.

Активы, удовлетворяющие условиям для признания их в качестве объектов основных средств, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение активов, удовлетворяющих условиям для признания их в качестве объектов основных средств, но стоимостью меньше 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Активы, относящиеся к группам основных средств: земельные участки, недвижимость, удовлетворяющие условиям для признания их в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее установленного лимита, относятся к объектам основных средств независимо от их стоимости.

Малоценное оборудование и запасы, признаваемые несущественными в бухучете, в Плане счетов

добавлен отдельный сч. 10.21 «Малоценное оборудование и запасы»

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), если: не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ, в т. ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия; ожидаемая сумма от выбытия ОС несущественна (менее 100 тыс. руб); ожидаемая сумма не может быть определена: нет активного рынка по продаже объекта; объект впервые появился на рынке; уникальный объект (специфическое оборудование); нет аналогов на рынке.

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете).

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете:

Здания (ангары, зернохранилища, зерноочистительные комплексы Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно); Машины и оборудование (кроме офисного): Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) и Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно); Транспортные средства: Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно); Производственный и хозяйственный инвентарь от 1.1 до 10 лет; Прочие от 1.1 до 10 лет.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются Организацией в бухгалтерском учете при соблюдении условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Будущие экономические выгоды,

заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов в организацию.

Проверка капвложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Нематериальные активы.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Организация ,по вновь приобретенным активам, не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а вложения на приобретение, создание такого актива отражаются на 97 счете:

- сроком использования до 12 месяцев (включительно) независимо от стоимости. Вид актива = Прочие оборотные активы;

- сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей. Вид актива = Прочие внеоборотные активы.

Объект нематериальных активов, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Объект нематериальных активов подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает, или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем. При списании объекта нематериальных активов суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной (переоцененной) стоимости. (45-47 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы")

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. (п. 30-44 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы")

Аренда.

Учет при получении имущества в аренду

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. При этом договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды; отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости; не предполагается субаренда (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 25/2018. Ставка дисконтирования рассчитывается исходя из ключевой ставки, установленной на дату получения имущества, в аренду (лизинг).

Способы амортизации ППА: линейный. Порядок определения срока полезного использования ППА на основа срока, указанного в договоре.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

Запасы.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Оценка готовой продукции на отчетную дату производится по фактической себестоимости.

Вследствие специфики сельскохозяйственной деятельности в течение отчетного периода учет себестоимости готовой продукции производится по плановым ценам с доведением до фактической себестоимости в конце отчетного года.

В ООО «Колос» оценку незавершенного производства осуществлять по растениеводству (посев озимых культур, обработка паров). Незаконченным производством признавать фактическую себестоимость выполненных работ по подъему зяби под посев в следующем году, обработке паров.

Финансовые вложения.

При формировании в бухгалтерском учете информации о финансовых вложениях Организация руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Организация выделяет следующие виды финансовых вложений:

- предоставленные займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;

Вышеуказанные активы, которые не способны приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, при составлении бухгалтерской отчетности отражаются Организацией в составе дебиторской задолженности.

Для целей составления бухгалтерской отчетности, следующие виды краткосрочных финансовых вложений отражаются Организацией в составе денежных эквивалентов в соответствии с положениями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования со сроком размещения не более трех месяцев. Депозиты без права отзыва и пополнения не являются депозитом до востребования и

отражаются в балансе в составе финансовых вложений.

Долгосрочные выданные займы отражаются в составе внеоборотных активов организации.

Краткосрочные выданные займы отражаются в составе оборотных активов организации.

Резерв сомнительных долгов.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы организации. Сомнительной считается задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по отпускам.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последний год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Выручка (Доходы) от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) продукции (товаров, работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности». Коммерческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Кредиты и займы.

Общество да данный момент не привлекает заемные средства.

Организация выдает процентные займы не на постоянной основе. Операции по выданным займам проводят через 58 счет. Платежи по процентам от займополучателей учитывают как внереализационные доходы. Долгосрочные выданные займы отражаются в составе внеоборотных активов организации.

Краткосрочные выданные займы отражаются в составе оборотных активов организации.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором (п. 5 ПБУ 3/2006)

Налог на прибыль

Организация не применяет ПБУ 18/02 в связи с тем, что является плательщиком единого сельхозналога (ЕСХН).

2.2. Изменения в учетной политике с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока се погашения);

- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты:

- краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.

- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;

- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;

- обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты;

- инвестиционная недвижимость и долгосрочные активы к продаже представляются в соответствующих строках в активе бухгалтерского баланса как внеоборотные и оборотные активы, соответственно.

б) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены раздельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности, и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420).

в) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок,

-не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы.

г) Отчет о движении денежных средств

- в поступлениях по текущей деятельности отдельно выделена строка (4114 «Поступления процентов по дебиторской задолженности покупателей».

е) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения дебиторской задолженности.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Основные показатели деятельности организации за 2025 год

3. Нематериальные активы

3.1. движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 318	(111)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	1 318	(168)

	За 2024 г.	1 318	(54)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	1 318	(111)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	1 318	(111)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	1 318	(168)
	За 2024 г.	1 318	(54)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	1 318	(111)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. 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	1 149	1 206	1 263
в том числе: Другие НМА	1 149	1 206	1 263
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

В составе нематериальных активов организации числятся две лицензии на пользование недрами. Балансовая стоимость на начало периода – 1 317,5 тыс. руб, на конец периода 1 317,5 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода равна 111 тыс. руб., на конец отчетного периода ровна 168 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 год у Общества отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.

4. Основные средства и капитальные вложения.

4.1 Основные средства.

Расшифровка строки баланса 1150

Наименование показателя (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, пригодные к использованию	872 557	703 172	673 773
Оборудование к установке	220	0	0
Незавершенное строительство	41 292	16 935	499
Право пользования активом	0	0	0
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. 1150 Основные средства	914 070	720 107	674 272

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

			ние		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		ние
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 109 380	(406 207)	300 399	(39 190)	69 738	(73 563)	-	-	-	-	-	1 282 590	(410 032)
	За 2024 г.	1 014 992	(341 218)	95 888	(1 500)	-	(64 989)	-	-	-	-	-	1 109 380	(406 207)
в том числе: Здания	За 2025 г.	170 145	(47 068)	41 840	-	-	(10 161)	-	-	-	-	-	211 984	(57 229)
	За 2024 г.	166 983	(37 676)	3 162	-	-	(9 392)	-	-	-	-	-	170 145	(47 068)
Сооружения	За 2025 г.	69 707	(12 710)	342	-	22	(8 187)	-	-	-	-	-	70 049	(20 875)
	За 2024 г.	69 707	(4 558)	-	-	-	(8 152)	-	-	-	-	-	69 707	(12 710)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	467 718	(296 560)	47 000	(11 437)	61 412	(44 878)	-	-	-	-	-	503 282	(280 026)
	За 2024 г.	425 099	(258 678)	42 619	-	-	(37 882)	-	-	-	-	-	467 718	(296 560)
Офисное оборудование	За 2025 г.	97	(97)	-	(97)	97	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	97	(97)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	(97)
Транспортные средства	За 2025 г.	97 627	(49 703)	19 937	-	8 137	(10 336)	-	-	-	-	-	117 564	(51 902)
	За 2024 г.	81 413	(40 140)	16 214	-	-	(9 564)	-	-	-	-	-	97 627	(49 703)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	70	(70)	-	(70)	70	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	304 016	-	191 279	(27 587)	-	-	-	-	-	-	-	379 709	-
	За 2024 г.	271 622	-	33 893	(1 500)	-	-	-	-	-	-	-	304 016	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистра	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 999	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 999	-

4.1. 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	492 548	398 139	401 133
в том числе: Здания	154 755	123 077	129 307
Сооружения	49 174	56 997	65 149
Машины и оборудование (кроме офисного)	222 956	170 141	165 404
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	65 662	47 924	41 273
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	468 008	305 033	272 640
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 Машины и оборудование (кроме офисного)	300	1 017	1 017
Земельные участки	467 708	304 016	271 622
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

В 2025 году при проведении ежегодной плановой инвентаризации организацией была проведена процедура пересмотра элементов амортизации по основным средствам, полностью самортизированным. Был пересмотрен СПИ основных вышеуказанных основных средств. Согласно п. 9 ФСБУ 6/2020, СПИ объекта ОС определяли исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Исправление ошибок было проведено с использованием счета 84 по основным средствам, которые были самортизированы до 205 года. По основным средствам, амортизация которых закончилась в отчетном 2025 году, исправление было проведено с использованием счета 91,

Объект основных средств, которые выбывает или не способны приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает, или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

В отчетном 2025 году, при проведении плановой ежегодной инвентаризации, инвентаризационной комиссией было принято решение списать некоторые объекты основных средств, которые уже вышли из эксплуатации и не подлежат восстановлению в связи с полным техническим износом.

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.	12 500	-	2 000	(13 200)	-	-	-	-	1 300	-
	За 2024 г.	-	-	12 500	-	-	-	-	-	12 500	-
в т	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	12 500	-	2 000	(13 200)	-	-	-	-	1 300	-
	За 2024 г.	-	-	12 500	-	-	-	-	-	12 500	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 600	-	3 601 280	(3 215 879)	-	-	-	-	396 001	-
	За 2024 г.	-	-	10 600	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы краткосрочные	За 2025 г.	10 600	-	85 280	(83 880)	-	-	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	-	-	10 600	-	-	-	-	-	10 600	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	3 516 000	(3 131 999)	-	-	-	-	384 001	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23 100	-	3 603 280	(3 229 079)	-	-	-	-	397 301	-
	За 2024 г.	-	-	23 100	-	-	-	-	-	12 500	-

В составе финансовых вложений отражены:

1.Депозиты в размере 384 001 тыс рублей

2. Займы:

- краткосрочные в сумме 12 000 000 рублей (ООО СП Цель - 10 000 тыс. руб; ИП глава КФХ Компаниец Андрей Евгеньевич - 2 000 тыс. рублей);
- Долгосрочные (выданные на срок более 1 года) в сумме 1 300 000 рублей (Панченко Ю.И.)

Проценты по займу отражены в составе прочих доходов.

Резерв под обесценение финансовых запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как финансовые вложения не имеют признаков обесценения.

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	За 2025 г.	209 516	-	264 027	(243 706)	-	-	X	X	229 837	-
	За 2024 г.	163 067	-	237 654	(191 205)	-	-	X	X	209 516	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	32 519	-	123 571	(31 781)	-	-	(96 360)	-	27 949	-
	За 2024 г.	20 231	-	129 520	-	-	-	(117 232)	-	32 519	-
Готовая продукция	За 2025 г.	90 965	-	-	(179 662)	-	-	176 130	-	87 434	-
	За 2024 г.	69 746	-	-	(177 195)	-	-	198 414	-	90 965	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3 805	(740)	-	-	-	-	3 065	-
	За 2024 г.	1	-	586	(588)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	86 031	-	136 651	(31 523)	-	-	(79 771)	-	111 389	-
	За 2024 г.	73 088	-	117 723	-	-	-	(104 780)	-	86 031	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость запасов на начало периода – 209 516 тыс. руб. на конец отчетного периода – 229 837 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного периода составляют 4 581 тыс. руб. Данная сумма входит в общую сумму дебиторской задолженности и отражается по строке Дебиторская задолженность баланса.

Справедливая стоимость запасов не учитывается, так как в 2025 году отсутствовали запасы, которые полностью или частично оплачены неденежными средствами (п. 14 ФСБУ 5/2019), а также запасы, полученные безвозмездно (п. 15 ФСБУ 5/2019).

Организация ежегодно проверяет стоимость запасов на обесценение на конец отчетного периода. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

7. Дебиторская задолженность

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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	39 646	-	18 289	-38 539	-	19 394	-
	За 2024 г.	14 805	-	38 642	-13 747	-5 043	39 700	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 301	-	4 128	-36 848	-	4 581	-
	За 2024 г.	14 073	-	36 965	-13 737	-5 043	37 301	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	875	-	1 882	-1 691	-	1 066	-
	За	249	-	682	(2)	-	929	-

кредиторами	2024 г.							
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	4 982	-	-	4 982	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	6 851	-	-	6 851	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 449	-	352	-	-	1 801	-
	За 2024 г.	455	-	994	-	-	1 449	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20	-	3	-	-	24	-
	За 2024 г.	28	-	-	(8)	-	20	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	89	-	-	89	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные	За	-	-	-	-	-	-	-

этапы по незавершенным работам	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.	39 646	-	18 289	-38 539	-	19 394	-
	За 2024 г.	14 805	-	38 642	-13 747	-5 043	39 700	-

Дебиторская задолженность в балансе отражена в сумме 19 394 тыс. руб, в том числе:

1. выданные авансы поставщикам в размере 4 581 тыс. руб,

2. дебиторская задолженность по налогам, взносам и сборам 4 982 тыс. руб.,

3. расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС - 6 851 тыс. руб;

4. Сальдо по ЕНС - 1 801 тыс. руб.

5. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 24 тыс. руб.

6. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 1 066 тыс. руб.

7. Расходы будущих периодов - 89 тыс. руб

8. Кредиторская задолженность
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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по	погашено		

			условиям договора)		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 006	742	-9 359	1 389
	За 2024 г.	9 739	885	(623)	10 006
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	61	(15)	61
	За 2024 г.	-	15	-	15
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	150	-	(24)	126
	За 2024 г.	75	150	(75)	150
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	32	-	32
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 477	119	-8 048	549
	За 2024 г.	8 594	431	(548)	8 477
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 272	-	-1 272	-
	За 2024 г.	1 071	201	-	1 272
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	92	530	-	622
	За 2024 г.	-	92	-	92
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 006	742	-9 359	1 389
	За 2024 г.	9 739	885	(623)	10 006

Просроченной кредиторской задолженности не выявлено.

9. Оценочные обязательства.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 6 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 9, срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Основания для создания иных резервов нет.

10. Доходы:

Выручка.

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка всего (строка 2110 (тыс. руб.)	245 628	370 724
В том числе		
Продажа сельхоз продукции	228 172	370 068
Продажа сахара	17 456	656

Прочие доходы.

Прочие доходы всего (строка 2340 (тыс. руб.)	3 542	2 655
В том числе		
Сдача имущества в аренду	2 554	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	666	

Проценты к получению.

Проценты к получению всего (строка 2320 (тыс. руб.)	72 347	81 911
В том числе		
Проценты по банковским вкладам (на остаток счета)	39	2 765
Проценты по предоставленным займам	3 806	3 281
Проценты по депозитам	68 502	75 865

11. Расходы:

Себестоимость.

Себестоимость всего (строка 2120 (тыс. руб.)	178 224	176 995
В том числе		

Продажа сельхоз продукции	168 222	176 632
Сахар	10 002	363

Управленческие расходы.

Управленческие расходы всего (строка 2220 (тыс. руб.)	7 389	5 100
В том числе		
Аудиторские услуги	120	120
Налоги и сборы, включая имущественные	1 891	1 596
Оплата труда АУП	584	460
Работа и услуги сторонних организаций	176	28
Программное обеспечение	328	139
Расходы на ОС общепроизводственные и амортизация	681	367
Малоценное оборудование и запасы	1 616	948
Аренда	273	241
Расходы на нужды управления	443	302
Прочие общехозяйственные расходы	1 246	846
Консультационные расходы	31	53

Прочие расходы.

Прочие расходы всего (строка 2350) (тыс. руб.)	60 123	21 025
В том числе		
Благотворительные мероприятия (строительство храма)	11 192	6 741
Строительство объектов внешнего благоустройства	343	5 246

Реализация и ликвидация внеоборотных активов	4 378	
Расходы от снижения стоимости активов	32	
Отчисления в оценочные резервы		2 521
Убытки от гибели посевов и урожая при чрезвычайных обстоятельствах	32 975	
Иная операционная деятельность	3 596	1 897
Прочие внереализационные расходы	375	4 620
Упущенная выгода (расход)	7 231	

12. Единый сельскохозяйственный налог

В отчетном 2025 году был начислен единый сельскохозяйственный налог в сумме - 2 422 594 рубля.**3.13. Государственная помощь**

В 2025 году Организация не получала государственную помощь в виде субсидий или грантов.

13. Аренда

Организация выступает в роли **арендатора**.

Организация выступает в роли арендатора по следующим объектам аренды.

- По данным объектам аренды организация не применяет ФСБУ 25/2018, так как срок аренды менее 12 месяцев, перечень в таблице

Наименование арендодателя	**Предмет аренды**	**Срок аренды**
ПАВЛОВСКОЕ ДРСУ НАО	Аренда офиса	11 месяцев

- Земельные участки сельскохозяйственного назначения. Сроки аренды разные от 3-х до 10-ти лет.

Право пользования активом по данным объектам не рассчитывалось. Обязательства по аренде в бухгалтерском учете не отражены. Причина: в связи с периодической продажей долей с/х земель, а также частичным выходом собственников земельных участков (выделение долей из общего участка), не представляется возможным рассчитать обязательства по аренде. Также ежегодно меняются цены на выдаваемую по договорам аренд продукцию.

14. Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Существенная сумма денежных потоков от текущих операций за отчетный период.

Строка 4119 «Прочие поступления» сумма 73 185 тыс. руб.

15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущий год. Этому способствовала значительная потеря урожая в связи с чрезвычайной ситуацией природного характера (заморозки, засуха) в 2025 году, в следствие которой было сокращение объемов реализации сельскохозяйственной продукции в 2025 году. Режим ЧС был введен Распоряжением губернатора Краснодарского края № 185-р от 17.07.2025 года.

16. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, бенефициарах

16.1. Связанными сторонами ООО «Колос» в течение 2025 года являются :

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	
Ралко Галина Алексеевна	Учредитель

Прочие операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Тип операции	Сумма за год (тыс. руб)	Остаток задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Ралко Галина Алексеевна	Выплата дивидендов (за минусом удержанного ндфл)	29 798	-
Ралко Галина Алексеевна	Выплата арендной платы за с/х землю (с учетом удержания НДФЛ)	1 146	-

16.2. Дочерних обществ нет.

16.3. Бенефициар - Учредитель Ралко Галина Алексеевна

16.4Выплаты в адрес управленческого персонала за 2025 год.

Вид вознаграждения	За отчетный период (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	9 468,59
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	7 832,73
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 635,86
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по	Отсутствуют

истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Отсутствуют
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Отсутствуют
▪ иные долгосрочные вознаграждения	Отсутствуют

В состав управленческого персонала входит директор, главный бухгалтер, управляющий отделением, заведующий отделением, главный инженер.

17. Существующие и потенциальные иски против общества Организации не имеется открытых судебных разбирательств.

18. Информация по прекращаемой деятельности. Руководство ООО «Колос» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

19. Информация по отчетным сегментам. ООО «Колос» в своей деятельности сегментов не выделяет.

20. Информация о совместной деятельности. ООО «Колос» не участвует в совместной деятельности.

21. Информация о событиях после отчетной даты.Факторов хозяйственной деятельности, последствия которых могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение и результат деятельности компании не возникло.

22. Информация об условных обязательствах, условных активах. Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

Директор _____ (Ралко В.Н.)

«28» марта 2026 год

М.П.