

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Акционерное общество «АПК ПАЛЛАДА» ИНН 9110008584 КПП911001001  
Республика Крым Черноморский район село Кировское ул. Ворошилова дом.15

1.Краткая характеристика деятельности предприятия

Основным видом экономической деятельности является 01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур.

Численность сотрудников составляет 17 человек из них:

Рабочие-9 человек

Административный персонал-8 человек

Директор общества Зеленчук Наталья Федоровна.

Акционерами являются физические лица:

Зеленчук Наталья Федоровна с количеством акций обыкновенных именных 1106 штук по номинальной стоимости 322руб.65 коп.

Сережкин Андрей Владимирович с количеством акций обыкновенных именных 369 штук по номинальной стоимости 322 руб.65коп.

Всего 1475 штук акций обыкновенных именных.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

АО «АПК «Паллада» относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности .Использует ЕСХН 4%

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом РФ и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

АО «АПК Паллада» применяет ФСБУ 6/20 «Основные средства»,5/19 «Запасы», ПБУ9/99 «Доходы организации» , ПБУ 10/99»Расходы организации» и прочие обязательные стандарты и положения.

Как малое предприятие на ЕСХН не применяет ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»

2.Показатели Бухгалтерского баланса:

2.1.Основных средств по состоянию на 31.12.2025г.числится на – 57 139,0тыс.руб.: здания ,сооружения и сельхозтехника.

Накопленная амортизация на 31.12.2025г.числится на -38 119,0тыс.руб

Амортизируемые основные средства на 31.12.2025г.-26 608,0тыс.руб.

Неамортизируемые основные средства на 31.12.2025г.-30 531,0тыс.руб.

Предприятие использует ФСБУ 6/20»Основные средства»

По старым основным средствам балансовая стоимость пересчитывалась на 01.01.2022г.

Сумма дооценки отнесена на балансовый счет 84.01 в сумме – 4 143,0тыс.руб.

По вновь приобретенным основным средствам установлена стоимость-100.тыс.руб.После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом

2.2.Запасы на 31.12.2025г. в сумме 22 382,0 тыс. руб. включают :

Материалы (удобрения, топливо, запчасти) -5 147,0тыс.руб.

Незавершенное производство (посев озимых под урожай 2026 года)-9 748,0тыс.руб.

Готовая продукция (остаток урожая 2025 года) -7 487,0тыс.руб.

2.3.Денежные средства 729,0тыс.руб включают :

На расчетном счете -721,0тыс.руб.

В кассе 8,0тыс.руб

2.4Финансовые и другие активы 8 346,0тыс.руб.включают :

Предоставленные займы-2 440,0тыс.руб

Дебиторская задолженность -5 906,0

2.5.Капитал в сумме 21 076,0тыс.руб.включает:

Уставный капитал -476,0тыс.руб.

Дооценка основных средств-4 143,0тыс.руб.

Резервный капитал-10 637,0тыс.руб.

Нераспределенная прибыль5 820,0тыс.руб

Величина капитала за 2023 год и 2024 год менялась только в части прибыли

Чистая прибыль за 2024год – 895,0тыс.руб.

Чистая прибыль за 2023 год -184,0тыс.руб.

2.6.Другие долгосрочные обязательства 15 567,0тыс.руб.включают:

Договор лизинга на сельхозтехнику

Договор №432514 от 11.07.25г.

2.7.Краткосрочные заемные средства 10 024,0тыс.руб.включают:

Фин. помощь текущую

2.8.Кредиторская задолженность в сумме 3 810,0тыс.руб.включает:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

3.Отчет о финансовых результатах

3.1Выручка 25 323,0тыс.руб включает реализацию сельхозпродукции собственного производства

3.2Расходы по обычным видам деятельности в сумме 24 783,0тыс.руб.включают:

Себестоимость с/х продукции по фактическим затратам- 20 203,0тыс.руб

Управленческие расходы-4 580,0тыс.руб.

3.3Прочие доходы в сумме 421,0тыс.руб.включают:

Проценты за вложенные денежные средства -371,0тыс.руб

Продажа основных средств-50,0тыс.руб.

3.4 Прочие расходы -819 тыс. руб. включают:

Прочие внереализационные расходы.

3.4 Налог -12,0тыс.руб. рассчитан по декларации по ЕСХН .

3.5 Чистая прибыль -130,0тыс.руб.

ниже по сравнению с отчетным периодом прошлого года так как урожай был не весь продан в 2025 году.

4.Отчет о движении денежных средств.

4.1Поступление за проданную сельхоз продукцию в сумме -25 727,0тыс.руб

Прочие поступления в сумме – 6 921,0 тыс. руб. включают:

Возврат суммы вклада с депозитного счета-6 500,0тыс.руб.

Проценты по вкладу -371,0тыс.руб.

Продажа основных средств-50,0тыс.руб.

4.2Платежи в сумме -34 043,0тыс.руб включают:

Расчеты с поставщиками (за топливо, удобрения, запчасти) -19 764,0тыс.руб.

Выплата зарплаты сотрудникам -4 819,0тыс.руб.

Прочие платежи в сумме -9 460,0тыс.руб.включают:

Платежи пайщикам за аренду земельных паев-3 868,0тыс.руб

Налоги-3 483,0тыс.руб

Платежи лизинга -1 836,0тыс.руб

Комиссия банка и прочие платежи-273,0тыс.руб.

4.3 Получение и погашения займов в сумме 3 300,00 тыс. руб.

.

5.Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году Ликвидация или реорганизация не предусмотрены.

Директор

АО «АПК Паллада»

Зеленчук Н.Ф.