

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

| | |
|---|---|
| Организация: | Акционерное общество «Совхоз «Тепличный» |
| Идентификационный номер налогоплательщика | 6501254511 |
| Форма собственности: | 13 |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31.12.2025 |
| Единицы измерения: | тыс. руб. |

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Нижевартовскавиа» составлена в соответствии с федеральными стандартами учета и отчетности РФ. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Совхоз «Тепличный» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет 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.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

1. Сведения об Обществе

Акционерное общество «Совхоз «Тепличный», создано путем преобразования государственного унитарного сельскохозяйственного предприятия «Совхоз «Тепличный», на основании Закона Сахалинской области, ФЗ от 21.12.2011г. № 178-ФЗ « О приватизации государственного и муниципального имущества», Закона Сахалинской области от 06.07.2010 № 73-30 «О приватизации государственного имущества Сахалинской области», распоряжения Правительства Сахалинской области от 23.08.2011 № 609-р «Об утверждении прогнозного плана приватизации

государственного имущества области на 2012 год и перспективного плана приватизации на 2013-2014 годы», распоряжения Министерства Сахалинской области от 29.08.2012 № 1433-р «О подготовке к приватизации государственного унитарного сельскохозяйственного предприятия «Совхоз «Тепличный» и является его правопреемником.

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Совхоз «Тепличный».

Сокращенное наименование: АО «Совхоз «Тепличный».

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: РФ, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Проспект Мира ½, тел. (42 42)77-90-75, факс-(42 42)77-90-05.

Фактический адрес: РФ, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Проспект Мира ½.

По данному адресу располагается единоличный исполнительный орган- генеральный директор.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 65 № 0010006629 выдано 05 апреля 2013 года Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 1 по Сахалинской области. Присвоен государственный регистрационный номер 1136501002164.

Регистрация в налоговом органе: Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения, серия 65 №001006632, выдано Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 1 по Сахалинской области 05 апреля 2013 года.

ИНН- 6501254511; КПП- 650101001

Статистические коды на основании уведомления от 26.04.2013 года

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Идентификационный код по ОКПО | 00610721 |
| 2 | ККод государственного управления (ОКОГУ) | 4210004 |
| 3 | ККод территории по СОАТО (ОКАТО) | 64401000000 |
| | Код ОКТМО | 64701000 |
| 4 | ККод собственности (ОКФС) | 13 |
| 5 | ККод организационно - правовой формы (ОКПОФ) | 12267 |
| 6 | ККод по (ОКВЭД) | 01.13 |

Учредителем Общества является Сахалинская область в лице министерства земельных и земельных отношений Сахалинской области. У Общества бенефициарный владелец отсутствует. Единственный акционер – Сахалинская область в лице министерства имущества и земельных отношений Сахалинской области

Общество руководствуется в своей деятельности ГК РФ, ФЗ от 26 декабря 1995 г. «Об акционерных обществах», а также уставом.

Сведения об органах управления и контроля

Органами управления АО «Совхоз «Тепличный» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор- единоличный исполнительный орган

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2025:

| № п/п | Ф.И.О. | Должность |
|-------|----------------------------------|--|
| 1 | Зайцев Антон Владимирович | Заместитель председателя Правительства Сахалинской области |
| 2 | Речкин Андрей Иванович | Первый заместитель министра сельского хозяйства и торговли Сахалинской области |
| 3 | Шкардюк Ольга Евгеньевна | И.о. заместитель министра сельского хозяйства и торговли Сахалинской области |
| 4 | Мелкоян Арутюн Седракович | Начальник отдела корпоративного управления министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области |
| 5 | Сливкина Екагерина Александровна | Заместитель директора департамента, начальник отдела растениеводства и механизации сельского хозяйства министерства сельского хозяйства и торговли Сахалинской области |

Контролирующим органом является ревизионная комиссия в составе:

| № п/п | Ф.И.О. | Должность |
|-------|-----------------------------------|---|
| 1 | Мишина Оксана Николаевна | Референт департамента финансов и исполнения госпрограмм министерства сельского хозяйства и торговли Сахалинской области |
| 2 | Кузнецова Лариса Анагольевна | Директор департамента экономического анализа и прогноза министерства сельского хозяйства и торговли Сахалинской области |
| 3 | Доморацкая Светлана Александровна | Ведущий аналитик отдела корпоративного управления министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области |

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор–Бутков Виктор Борисович.
Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Главный бухгалтер – Сагук Ирина Васильевна.

номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. В 2024 году уставный капитал был уменьшен по решению единственного акционера от № в связи решением единственного акционера №3.04-608-р/24 от 13.08.2024 на 12 838,0 тыс. руб.

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Решением Совета директоров Общества утверждён Регистратор — Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «Совхоз «Тепличный» на основании договора № 77/САХ [5106] от 18 сентября 2013 года.

Сведения о бенефициарном владельце

У Общества бенефициарный владелец отсутствует.

Предметом деятельности предприятия является производство сельскохозяйственной продукции, ее переработка и реализация.

Основные виды деятельности:

- производство продукции растениеводства;
- селекционная работа;
- торгово - закупочная деятельность;
- торгово - снабженческая деятельность;
- развитие подсобных хозяйств;
- менеджмент и маркетинг;
- оказание платных услуг и другое.

Лицензии:

| | Вид деятельности | № лицензии | выдана | Дата выдачи | Срок действия |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--|--------------------------|-------------------------|
| 1 | водопользование | ЮСХ01478ВЭ | Деп. по недропольз. По ДФО | 07.08.2014 | 07.08.2039 |
| 2 | водопользование медицинская | ЮСХ01479ВЭ ЛО-65-1-0001424 | Деп. по недропольз. По ДФО Мин-во Здравохр. Сах.области | 07.08.2014 31.08.2020 | 07.08.2039 бессрочно |

Среднесписочная численность за отчетный период 2025 год 485 человек, за 2024 год 489 человек.

Сведения об аудиторе Общества

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря

2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». В соответствии с договором на оказание аудиторских услуг №6 3-1/2023 от 23.06.2023 года Аудитором по проведению аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год является ООО «НАЛОГОВЫЕ И БУХГАЛТЕРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ», ОГРН 1027400579216, член СРО «ААС», основной регистрационный номер записи 11606074380 от 15.12.2016. Цена договора 120 тыс. руб.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Совхоз «Тепличный» сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Приказ Минфина России от 04.10.2023г. №157н. Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса 1С: ERP Агропромышленный комплекс 2, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Программное обеспечение, используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению пустых строк в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января 2025г. по 31 декабря 2025г.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена и введена в действие с 01.01.2023 года Приказом генерального директора от 30.12.2022 года за №408 и применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

С 2022 года форма учета для ведения бухгалтерского автоматизированной специализированной бухгалтерской программы 1С: ERP Агропромышленный комплекс 2 (1С-Предприятие 8.3), Зарплата и управление персоналом, редакция 3,1.

Учетная политика Общества разработана, а бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики). Данные за отчетный период и предшествующие периоды, представленные в бухгалтерской отчетности, являются сопоставимыми.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества разработана на основе действующего законодательства.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существует информация, которая составляет не менее 20% от статьи бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 20%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения (п. 3 ПБУ 22/2010).

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

С 1 января 2024 года обязательное применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н. Выбранный способ перехода альтернативный, по состоянию на 1 января 2024 года в состав НМА включены те активы, которые ранее не расценивались таковыми. Исключены из состава НМА те активы, которые более не отвечают требованиям для признания по новому стандарту, а именно стоимостному лимиту 100 000(сто тысяч) рублей.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется с даты признания в бухгалтерском учете ежемесячно линейным способом, пересмотр элементов амортизации осуществляется при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении. Ежегодная проверка на обесценение не производится.

Срок полезного использования (по группам нематериальных активов) составляет:

| Наименование группы | Срок(месяцев) |
|------------------------|---------------|
| Компьютерные программы | 84 |

В бухгалтерском балансе Общества основные средства и незавершенные капитальные вложения отражаются:

по строке 1151 «Основные средства» - объекты основных средств в оценке по остаточной стоимости;
по строке 1190 «Незавершенное строительство»;

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В качестве универсального подхода (как по эксплуатируемому на дату принятия учетной политики Общества, утвержденной приказом от 30.12.2021 года № 1251, так и по вновь вводимым основным средствам) Обществом принято решение о начислении амортизации основных средств линейным способом исходя из сроков полезного использования каждой группы основных средств, которые рассчитываются на основе следующих факторов:

- ожидаемый срок использования объекта;
 - ожидаемый физический износ объекта, который зависит от факторов производства и эксплуатации объекта;
 - моральный износ объекта в силу перемен или улучшений в производственном процессе или изменений рыночного спроса на продукт или услуги, предоставляемые данным объектом;
 - юридические и другие ограничения на использование объекта, такие, например, как срок окончания соответствующего договора аренды.
- При наличии фактов, которые свидетельствуют о сроке полезного использования того или иного актива, отличном от срока из таблицы, Общество устанавливает индивидуальную ставку амортизации.

Общество пересматривает срок полезного использования объектов основных средств по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на конец каждого отчетного года.

Для учета составных объектов основных средств, представляющих собой комплекс конструктивно сочлененных компонентов и частей, применяется общий учет.

В учете ОС выделяются по следующим группам:

- другие виды основных средств;
- здания, сооружения, передаточные устройства;
- земельные участки;
- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

| Наименование группы | Срок полезного использования(месяцы) |
|---|--------------------------------------|
| Другие виды ОС | 84- 180 |
| Здания, сооружения, передаточные устройства | 180- 865 |
| Машины и оборудование | 36- 180 |

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Производственный и хоз. инвентарь | 60- 120 |
| Транспортные средства | 60- 144 |

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с соответствия с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Общество признает основное средство в составе активов, когда:

- существует вероятность того, что Общество получит связанные с данным активом будущие экономические выгоды;
- себестоимость данного актива может быть надежно оценена. Требования данного критерия удовлетворяются в случае возможности определения первоначальной стоимости объекта. В момент первоначального признания Общество оценивает основные средства по первоначальной стоимости.

В себестоимость основных средств при первоначальной оценке входят:

- покупная цена (в т.ч. импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку за вычетом торговых скидок),
- все прямые затраты на доставку актива в нужное место и приведение его в состояние, необходимое для использования в соответствии с намерениями руководства, в том числе:
 - затраты на подготовку площадки,
 - затраты на выплату вознаграждений работникам, непосредственно связанным со строительством или приобретением объекта основных средств,
 - затраты на доставку, хранение, установку и монтаж,
 - выплаты за оказанные профессиональные услуги, связанные с приобретением объекта.
- оценка будущих затрат на демонтаж актива и восстановление площадки, на которой он располагался.

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений учитываются взносы в уставный капитал других организаций, акции других организаций, а также выданные процентные займы, депозитные вклады на срок более 90 дней, иные активы, способные принести доходы в будущем.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражаются финансовые вложения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных финансовых вложений отражаются финансовые вложения (погашения) которых

составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о финансовых вложениях содержится в разделе 3 Приложения № 3 к настоящим пояснениям

В составе материально-производственных запасов Общество учитывает сырье, материалы (в том числе вспомогательные), товары для перепродажи. Сырье и материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

К покупным товарам (товарам, приобретаемым для перепродажи) относятся продовольственные товары, флористический товар, горшечные растения, срезанные цветы.

Сопутствующие товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к учету по фактической стоимости приобретения.

Списание себестоимости купленных товаров при их реализации и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости, исчисленной за месяц.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы на продажу отражаются на счетах учета 44 «Расходы на продажу». Расходы вспомогательных производств отражаются на счетах учета 23 «Вспомогательное производство».

Применяется следующая классификация расходов на продажу:

-по месту возникновения (группировка по структурным подразделениям);

-по видам расходов (группировка по элементам затрат и статьям калькуляции).

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет субсчета 90.02 «Себестоимость продаж».

Учет расходов вспомогательных производств осуществляется на счете 23 «Вспомогательное производство», в разрезе подразделений.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам отражаются с учетом налога на добавленную стоимость, что обусловлено различиями в методах составления бухгалтерской и налоговой отчетности по налогу на добавленную стоимость: отчет о движении денежных средств составляется кассовым методом, а налоговая база по НДС формируется в налоговой декларации методом начислений.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
 - прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.
- В составе прочих поступлений и выплат учитываются, в частности, следующие платежи:
- платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее (.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

— по оплате отпусков.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существования обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

Порядок создания резерва на предстоящую оплату отпусков работникам регулируется Учетной политикой для целей бухгалтерского учета. Величина резерва определяется расчетным способом исходя из начислений, причитающихся работникам Общества по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанному, но не использованному отпускам за истекший рабочий год. В величину оценочного обязательства включаются суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование. Резерв по предстоящей оплате отпусков работников отражается ежемесячно по дебету счетов учета затрат по направлениям начисления оплаты труда и начислениям страховых взносов соответствующим категориям работников. Оценочные обязательства, связанные с предстоящей оплатой отпусков, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Поступления от продажи товаров и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет ЕСХН. Определяется и рассчитывается на основании ст. 346.4 Налогового кодекса; Порядок определения и признания доходов и расходов, на основании ст. 346.5.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности. Отчетность за 2025 год составлена в соответствии с приказом Минсельхоза России от 12.03.2025 № 147 «Об утверждении форм отчета о финансово-экономическом состоянии товаропроизводителей агропромышленного комплекса за 2025 год и сроков его представления»

С 01.01.2025 г. в организации применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина от 04.10.2023 №157н), с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Минфина от 13.01.2023 №4н).

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов по группам (в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения). представлена в таблице.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | | |
| Нематериальные активы - всего | за 2025 г. | 440 | (330) | - | - | (40) | - | 440 | (370) | |
| | за 2024 г. | 440 | - | - | - | (330) | - | 440 | (330) | |

В качестве НМА выступают: компьютерные программы.
Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизируемые и не амортизируемые НМА, тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы всего | 70 | 110 | 440 |
| В т.ч. | 70 | 110 | 440 |
| Компьютерные программы | | | |

Пересмотр элементов амортизации нематериальных активов осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении. Амортизация пересчитывается со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение. Ежегодная проверка на обесценение не проводится.

4. Основные средства

В составе основных средств числятся следующие группы основных средств по остаточной стоимости:

| № п/п | Вид группы основных средств | на 31.12.2024 г. | | на 31.12.2025 г. | |
|-------|---|------------------|------------|------------------|------------|
| | | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| 1 | Здания, сооружения | 2 303 248 | 76,1 | 2 23054 | 72,3 |
| 2 | Машины и оборудование | 473 756 | 15,6 | 487 796 | 15,8 |
| 3 | Производственный и хозяйственный инвентарь | 12 858 | 0,4 | 11 575 | 0,4 |
| 4 | Транспортные средства | 83 665 | 2,8 | 99 975 | 3,2 |
| 5 | Земельные участки и объекты землепользования и другие виды ос | 154 552 | 5,1 | 255 589 | 8,3 |
| | Всего | 3 028 079 | 100 | 3 085 089 | 100 |

Износ основных средств на 31.12.2025 г составил 40,7 %.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Инвентаризация ОС проводится один раз в три года.

Основные средства, капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство АО «Совхоз «Тепличный»» перед составлением годовой отчетности осуществило процедуры по выявлению признаков обесценения в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов, по результатам проведения процедуры наличие обесценения отсутствует.

Информация о наличии и движении основных средств по группам (в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в табл. №4.1-4.3 пояснений.

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-------------|
| | | оды | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | переклассифицировано | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего | за 2025 г. | 200 | 4 929 675 | (1 901 596) | 90 133 | (15 901) | 12 977 | (230 199) | - | - | - | - | - | 5 203 907 | (2 118 818) |
| | за 2024 г. | 210 | 4 611 332 | (1 681 658) | 18 565 | (222) | 13 | (219 951) | - | - | - | - | - | 4 929 675 | (1 901 596) |
| в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства | за 2025 г. | 201 | 3 211 034 | (907 786) | 5 447 | - | - | (98 541) | - | - | - | - | - | 3 236 481 | (1 006 327) |
| | за 2024 г. | 211 | 3 127 662 | (808 910) | 3 372 | - | - | (98 876) | - | - | - | - | - | 3 211 034 | (907 786) |
| машины и оборудование | за 2025 г. | 202 | 1 247 532 | (773 776) | 03 282 | (9 443) | 6 756 | (86 555) | - | - | - | - | - | 1 341 371 | (853 575) |
| | за 2024 г. | 212 | 1 106 789 | (689 821) | 40 965 | (222) | 13 | (83 968) | - | - | - | - | - | 1 247 532 | (773 776) |
| транспортные средства | за 2025 г. | 203 | 277 670 | (194 005) | 8 908 | (6 146) | 5 924 | (22 376) | - | - | - | - | - | 310 432 | (210 457) |
| | за 2024 г. | 213 | 234 930 | (169 234) | 2 740 | - | - | (24 771) | - | - | - | - | - | 277 670 | (194 005) |
| производственный и хозяйственный инвентарь | за 2025 г. | 204 | 20 140 | (7 282) | 066 | (312) | 297 | (2 334) | - | - | - | - | - | 20 894 | (9 319) |
| | за 2024 г. | 214 | 10 192 | (5 593) | 948 | - | - | (1 689) | - | - | - | - | - | 20 140 | (7 282) |
| рабочий скот | за 2025 г. | 205 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 215 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Период | Коды | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|----------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | | На начало года | | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| | | | | | 4 | | | 5 | 6 | | | | | 7 | 8 |
| <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> |
| продуктивный скот | за 2025 г. | 5206 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5216 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 173 299 | (18 747) | 121 430 | - | - | (20 393) | - | - | - | - | - | 294 729 | (39 140) |
| | за 2024 г. | 5219 | 131 759 | (8 100) | 41 540 | - | - | (10 647) | - | - | - | - | - | 173 299 | (18 747) |
| | за 2025 г. | 5209.1 | 11 145 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 145 | - |
| земельные участки и объекты придорожного использования | за 2024 г. | 5219.1 | 11 145 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 145 | - |
| | за 2025 г. | 5209.2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| вложения на коренное улучшение земель | за 2024 г. | 5219.2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2025 г. | 5220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость – всего | за 2024 г. | 5230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | Коды | На 31 декабря | | | | |
|--|--------|---------------|-----------|-----------|---------|---------|
| | | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Амортизируемые основные средства -- всего | 5260 | 3 073 944 | 3 016 934 | 2 918 529 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства -- всего | 5265 | 11 145 | 11 145 | 11 145 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | 5265.1 | - | - | - | - | - |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | 5265.2 | 11 145 | 11 145 | 11 145 | - | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости | 5265.3 | - | - | - | - | - |

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | Коды | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------------|------|---------------------|---------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | | На начало года | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств -- всего | за 2025 г. | 5275 | 68 783 | 624 693 | - | - | (319 517) | 373 959 | - |
| | за 2024 г. | 5285 | 22 595 | 368 170 | - | - | (321 982) | 68 783 | - |

5. Финансовые вложения(краткосрочные)

По строке «Финансовые вложения» баланса отражены:

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | |
| Долгосрочные - всего | за 2025 г. | 5301 | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5311 | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | за 2025 г. | 5305 | 560 000 | - | - | (260 00) | - | 300 000 | - |
| | за 2024 г. | 5315 | 512 838 | - | 47 162 | - | - | 560 000 | - |
| Итого | за 2025 г. | 5300 | 560 000 | - | - | (260 00) | - | 300 000 | - |
| | за 2024 г. | 5310 | 512 838 | - | 47 162 | - | - | 560 000 | - |

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (п. 41 ПБУ 19/02).

На 31.12.2025 года финансовые вложения по строке 1240 бухгалтерского баланса составляют 300 000 тыс. руб. В составе финансовых вложений отражены депозиты.

| | Сальдо на 31.12.2024г. в руб. | Сальдо на 31.12.2025г. в руб. |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ДЕПОЗИТЫ (всего) | 560 000 000 | 300 000 000 |
| БАНК ГПБ (АО) Г. МОСКВА | 560 000 000 | 300 000 000 |

Депозиты в разрезе сроков и % ставки

| | Сумма (руб) | Срок депозита(дней) | Процентная ставка |
|-------------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| БАНК ГПБ (АО) Г. МОСКВА | 300 000 000 | 38 | 15,9 % годовых |

6. Запасы

В составе ТМЦ учитываются: удобрения, топливо, тару, запасные части, строительные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, спецдежда.

Учет МПЗ, в том числе товаров для перепродажи в розничной торговле ведется по фактической стоимости приобретения. При выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Инвентаризация ТМЦ на центральных складах и МОЛ была проведена в 2025 году перед составлением годовой отчетности. Регулярно проводятся инвентаризации в торговых точках, при смене материально-ответственных лиц.

В состав запасов стр. 1210 (З) в 2025 году включены авансы, оплаченные поставщикам по состоянию на 31.12.2025 г. за производственные запасы в сумме 37 544 тыс. руб. Общая сумма запасов на 31.12.2025 г. составила 524 094 тыс. руб.

Руководство АО «Совхоз «Тепличный» в процессе проведения инвентаризации запасов перед составлением годовой отчетности осуществило процедуры по выявлению признаков обесценения в порядке, определенном п.30 ФСБУ 5/2019, МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по проведению тестов на обесценение МПЗ, по результатам проведения процедуры наличие обесценения отсутствует.

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в табл. №№6.1 пояснений.

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|--|------------|------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | загрузки | списано | | резерв в под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | | фактическая себестоимость | резерв в под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв в под обесценение | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Запасы - всего | за 2025 г. | 5400 | 510 140 | - | 2 786 478 | (2 772 524) | - | - | X | X | 524 094 | - |
| | за 2024 г. | 5420 | 459 257 | - | 2 554 545 | (2 503 662) | - | - | X | X | 510 140 | - |
| | за 2025 г. | 5401 | 424 700 | - | 640 362 | (619 188) | - | - | - | - | 445 874 | - |
| в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2024 г. | 5421 | 389 042 | - | 607 109 | (571 451) | - | - | - | - | 424 700 | - |
| | за 2025 г. | 5402 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| выращивании и откорме | за 2024 г. | 5422 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2025 г. | 5403 | 59 094 | - | 42 833 | (59 094) | - | - | - | - | 42 833 | - |
| незавершенном производстве | за 2024 г. | 5423 | 26 235 | - | 59 094 | (26 235) | - | - | - | - | 59 094 | - |
| | за 2025 г. | 5404 | 26 243 | - | 2 103 283 | (2 094 139) | - | - | - | - | 35 387 | - |
| готовая продукция и товары для перепродажи | за 2024 г. | 5424 | 43 219 | - | 1 888 209 | (1 905 185) | - | - | - | - | 26 243 | - |
| | за 2025 г. | 5405 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| отгруженные | за 2024 г. | 5425 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2025 г. | 5406 | 103 | - | - | (103) | - | - | - | - | - | - |
| расходы будущих периодов | за 2024 г. | 5426 | 761 | - | 133 | (791) | - | - | - | - | 103 | - |
| | за 2025 г. | 5407 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие запасы и затраты | за 2024 г. | 5427 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2025 г. | 5408 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

| 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 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность всего | за 2025 г. | 5501 | 737 | - | 4 | - | (737) | | | | 4 870 | - |
| | за 2024 г. | 5521 | - | - | 1 | - | (313) | | | | 737 | - |
| В том числе: расчеты покупателями заказчиками | за 2025 г. | 5502 | - | - | - | - | - | | | | - | - |

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества в размере 55 708 тыс. руб.

Расчеты подтверждаются актами сверок взаимных расчетов, инвентаризация расчетов произведена.

Дебиторская задолженность поставщикам за оборудование и материалы, предназначенных для строительства объектов основных средств, отражена в составе строки «Прочие внеоборотные активы» (стр.1190) в сумме 33 031 тыс. руб.

Дебиторская задолженность контрагентам за прочие услуги отражена по строке «Прочие оборотные активы» (стр.1260) в сумме 2 848 тыс. руб.

Дебиторская задолженность поставщикам за производственные запасы отражена по строке «Запасы» (стр.1210) в сумме 37 544 тыс. руб.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организацией создается резерв сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты организации. Резерв сомнительных долгов не начисляется.

Просроченная задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | за 2025 г. | 5552 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | за 2024 г. | 5572 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2025 г. | 5553 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | за 2024 г. | 5573 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2025 г. | 5554 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | за 2024 г. | 5574 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2025 г. | 5560 | 87 206 | 119 003 | - | (87 206) | - | - | - | - | 119 003 |
| Краткосрочные обязательства – всего | за 2024 г. | 5580 | 100221 | 87 206 | - | (100 221) | - | - | - | - | 87 206 |

| | | | | | | | | |
|---|------------|--------|---------|---------|---|-----------|---|---------|
| в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками | за 2025 г. | 5561 | 28 048 | 41 122 | - | (28 048) | - | 41 122 |
| | за 2024 г. | 5581 | 36 242 | 28 048 | - | (36 242) | - | 28 048 |
| авансы полученные | за 2025 г. | 5562 | 6 915 | 14 670 | - | (6 915) | - | 14 670 |
| | за 2024 г. | 5582 | 9 416 | 6 915 | - | (9 416) | - | 6 915 |
| расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 5563 | 6 209 | 8 982 | - | (6 209) | - | 8 982 |
| | за 2024 г. | 5583 | 5 561 | 6 209 | - | (5 561) | - | 6 209 |
| кредиты | за 2025 г. | 5564 | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5584 | - | - | - | - | - | - |
| займы | за 2025 г. | 5565 | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 5585 | - | - | - | - | - | - |
| прочие | за 2025 г. | 5566 | 46 034 | 54 229 | - | (46 034) | - | 54 229 |
| | за 2024 г. | 5586 | 49 002 | 46 034 | - | (49 002) | - | 46 034 |
| из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм) | за 2025 г. | 5566.1 | 17 790 | 21 169 | - | (17 790) | - | 21 169 |
| | за 2024 г. | 5586.1 | 26 342 | 17 790 | - | (26 342) | - | 17 790 |
| Итого | за 2025 г. | 5550 | 87 206 | 119 003 | - | (87 206) | - | 119 003 |
| | за 2024 г. | 5570 | 100 221 | 87 206 | - | (100 221) | - | 87 206 |

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, величина показателя на 31.12.2025 года составляет 119 103 тыс. руб.

Расчеты с кредиторами подтверждены актами сверок взаимных расчетов, расчетными ведомостями по страховым платежам в фонды.

Вся задолженность текущая и подлежит погашению в установленные сроки.

Отражение НДС в балансе с авансов выделяется в составе отдельных строк и не сальдируется. Аванс полученный отражается по стр.1260, аванс уплаченный отражается по стр.1550.

8.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | Изменение за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|------|----------------|---------------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | | признано | списано | | |
| | | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Оценочные обязательства - всего | за 2025 г. | 5700 | 109 286 | 163 367 | (142 671) | - | 129 982 |
| | за 2024 г. | 5710 | 85 381 | 139 205 | (115 300) | - | 109 286 |

По строке 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются учитываемые на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8, 20 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167н), на 31.12.2025 года такие обязательства отсутствуют.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010.

9. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | Коды | За 2025 г. | | За 2024 г. | |
|---|------|------------|---|------------|---|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 5610 | 1 190 443 | | 1 038 432 | |
| Затраты на оплату труда | 5620 | 1 029 003 | | 892 407 | |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 242 532 | | 209 785 | |
| Амортизация | 5640 | 230 239 | | 219 951 | |
| Прочие затраты | 5650 | - | | 132 821 | |
| Итого по элементам затрат | 5660 | 2 692 217 | | 2 493 396 | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | | | (15 883) | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | 7 117 | | - | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | | 2 699 334 | | 2 477 513 | |

10. Государственная помощь

| Наименование показателя | Коды | За 2025 г. | | За 2024 г. | |
|--|--------|------------|--------|------------|--------|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | 78 696 | | 91 908 |
| в том числе: | | | | | |
| на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4) | 5901 | | 49 120 | | 38 278 |
| из них: | | | | | |
| на растениеводство | 5901.1 | | 36 368 | | 27 341 |
| на животноводство | 5901.2 | | - | | - |
| на прочие цели | 5901.3 | | 12 751 | | 10 937 |

| | | | |
|--|--------|--------|--------|
| 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 | 29 576 | 53 630 |
| в том числе: | | | |
| на капитальные вложения в коренное улучшение земель | 5905.1 | 16 612 | 10 372 |
| на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы) | 5905.2 | - | - |
| на закупку сельскохозяйственной техники | 5905.3 | 12 964 | 43 258 |
| 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 | 29 095 | 52 740 |

В 2025 году Общество получило государственную поддержку в виде субсидии от Министерства сельского хозяйства и торговли Сахалинской области в размере 78 459,49 тыс. руб. и ОГКУ «Центр занятости населения Сахалинской области» в размере 236,2 тыс. руб.

Получение из бюджета субсидий отражается в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н (далее — ПБУ 13/2000).

Принятие к учету бюджетных средств осуществляется по факту получения денег.

Доходы будущих периодов, связанных с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в отчетности обособленно. В бухгалтерском балансе они представляются как обособленная статья в составе долгосрочных обязательств. В отчете о финансовых результатах суммы, отнесенные на финансовые результаты, — как обособленная статья в составе прочих доходов.

На момент поступления средств. Субсидии отображают при помощи сч.86 по факту получения. То есть на момент их поступления на счет в банке.

Возврат субсидий в бухучете. Возврат предоставленной субсидии может иметь место тогда, когда организация перестает отвечать условиям, при которых предоставляются субсидии (например, из-за невозможности использовать предоставленные средства по целевому назначению). Возврат средств может осуществляться как за текущий год, так и за предшествующие периоды.

Порядок отражения бюджетных средств на финансирование капитальных затрат прошлых периодов (п.10 ПБУ 13/2000)- в сумме начисленной амортизации по внеоборотным активам, созданным за счет бюджетного финансирования, на увеличение финансового результата.

В оставшейся сумме – на доходы будущих периодов.

11. Иная информация

11.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

| Денежные средства | на 31.12. 2024 г. | на 31.12.2025 г. |
|---|-------------------|------------------|
| Касса | 771 | 1 073 |
| Расчетный счет | 37 881 | 128 192 |
| Специальные счета в банках (бизнес счет) | 64937 | 87 |
| Переводы в пути | 6 750 | 1 734 |
| Итого | 110 339 | 131 086 |

По статье «Денежные средства» отражены средства Предприятия на счетах в банках. Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Лимит ежедневного остатка денежных средств установлен приказом № 421 от 30.12.2024г. в размере 1 570 998,43 руб. Кассовые операции регламентируются Указанием банка России от 11.03.2014 г. № 3210-У. Наличные расчеты предприятие осуществляет с применением контрольно - кассовых машин (ККМ). Все торговые точки работают в онлайн-режиме.

Для проведения безналичных расчетов предприятие использует расчетные счета коммерческих банков: КБ «Долинск» (АО), Дальневосточный Банк ПАО Сбербанк г. Хабаровск, Банк ГПБ (АО) г. Москва.

В форме № 4 ОДДС по строке 4119 «Прочие поступления» и строке 4129 «Прочие платежи» отражаются прочие поступления не вошедшие в специализированные: свернутое сальдо НДС, прочих налогов, услуг кредитных организаций, доходов от размещения в кредитных организациях, штрафы, пени, имущественные налоги, прочие.

11.2. Собственный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала (складочного капитала, уставного фонда) Общества. При составлении обособленного баланса по совместной деятельности участник, ведущий общие дела, указывает в рассматриваемой строке сумму

внесенных товарищами вкладов.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов.

| № | Передано в уставный капитал | Сумма, тыс. руб. |
|---|--|---------------------|
| 1 | Стоимость чистых активов приватизированного ГУСП | 554 159 |
| 2 | Стоимость земельных участков переданных МИЗО | 3 000 |
| 3 | Бюджетные инвестиции 2014 г. | 230 000 |
| 4 | Бюджетные инвестиции 2015 г. | 76 000 |
| 5 | Бюджетные инвестиции 2016 г. | 649 846 |
| | итого | 1 513 005 |
| | Уменьшение уставного капитала | |
| 1 | Путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества | 12 838 |
| | Итого УК | 1 500 167 |

Уставной капитал сформирован:

Все акции, размещаемые Обществом, являются обыкновенными именными.

Общее количество акций 557 159 штук номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая. Все акции выпущены в бездокументарной форме.

Решением акционера № 2/14 от 15.10.2014 года увеличен уставной капитал общества на 230 000 000 рублей путем размещения дополнительно обыкновенных именных акций в количестве 230 000 штук номинальной стоимостью

Решением акционера № 4/15 от 28.09.2015 года уставной капитал увеличен на 76 000 тыс. рублей обыкновенных именных акций в количестве 76 000 штук, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая.

Решением акционера № 1/16 от 25.02.2016 года уставной капитал увеличен на 116 200 тыс. рублей обыкновенных именных акций в количестве 116 200 штук, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая.

Решением акционера № 4/16 от 08.09.2016 года уставной капитал увеличен на 533 646 тыс. рублей обыкновенных именных акций в количестве 533 646 штук, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая.

Решением единственного акционера, распоряжение № 3.04-608-р/24 от 13.08.2024 об уменьшении уставного капитала на 12 838 тыс. руб. обыкновенных акций в количестве 12 838 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

Резервный капитал, отраженный по строке 1360 на 31.12.2025 года в сумме 75 650 тыс. руб., в течении 2025 года не был увеличен.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков, что должно стабилизировать, финансовую устойчивость предприятия.

Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют 5 % от чистой прибыли.

Решением единственного акционера № 5 от 19.06.2014 г. прибыль распределена, в том числе на создание резервного капитала в размере 8 853 тыс. руб.

Решением единственного акционера № 1/15 от 03.07.2015 г. прибыль распределена, в том числе на создание резервного капитала в размере 4 073 тыс. руб.

Решением единственного акционера № 3/16 от 30.06.2016 г. прибыль распределена, в том числе на создание резервного капитала в размере 6 100 тыс. руб.

Решением единственного акционера № 1 от 30.06.2017 г. прибыль распределена, в том числе на создание резервного капитала в размере 5 327 тыс. руб.

Решением единственного акционера от 25.06.2018 г. прибыль распределена, в том числе на создание резервного капитала в размере 7 254 тыс. руб.

Решением единственного акционера от 27.06.2019 г. прибыль распределена, в том числе на создание резервного капитала в размере 14 799,65 тыс. руб.

Решением единственного акционера от 21.07.2020 г. прибыль распределена, в том числе на создание резервного капитала в размере 11 120,15 тыс. руб.

Решением единственного акционера от 30.06.2021 г. прибыль распределена, в том числе на создание резервного капитала в размере 12 029,75 тыс. руб.

Решением единственного акционера от 30.06.2022 г. прибыль распределена, в том числе на создание резервного капитала в размере 5421,1 тыс. руб.

Решением единственного акционера от 30.06.2023 г. прибыль распределена, в том числе на создание резервного капитала в размере 672,1 тыс. руб.

Решением единственного акционера от 28.06.2024 г. прибыль распределена.

Решением единственного акционера от 30.06.2025 г. прибыль распределена.

В 2025 году отчисления в резервный фонд не проводились.

Нераспределенная прибыль, отраженная по строке 1370 на 31.12.2025 года в сумме 2 188 050 тыс. руб., в течении 2025 года увеличилась по сравнению с данными на 31.12 2024 года, ввиду получения прибыли в 2025 году.

Формирование нераспределенной прибыли Общества 2025 г. выглядит следующим образом:

| № | Показатель | тыс. руб. |
|---|---|--|
| 1 | Остаток нераспределенной прибыли на начало периода на 31.12.2024 | 2 067 296 |
| 2 | Прибыль от продаж | 69 683 |
| 3 | Прибыль от прочей внерезервационной деятельности | 158 016 |
| 4 | Расход прибыли отчетного периода в т. ч. -дивиденды -благотворительные цели -ЕСХН | (106 945) (100 558) (2 707) (3 680) |
| | Остаток нераспределенной прибыли на конец периода (стр. 1 + стр. 2+ стр.3 – стр. 4) | 2 188 050 |

Формирование финансового результата за 2025 год:

| № | Показатель | 2024 | 2025 | Откл. (+;-) | тыс. руб. |
|---|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 1 | Выручка от продаж | 2 628 987 | 2 769 017 | 140 030 | |
| 2 | Себестоимость продаж | (2 477 513) | (2 699 334) | (221 821) | |
| 3 | Прибыль (убыток) от продаж | 151 474 | 69 683 | (81 791) | |
| 4 | Проценты к получению | 127 733 | 143 993 | 16 260 | |
| 5 | Прочие доходы | 116 360 | 141 720 | 25 360 | |
| 6 | Прочие расходы | (88 987) | (127 697) | (38 710) | |
| 7 | ЕСХН | - | (3 680) | (3 680) | |
| 8 | Чистая прибыль | 306 580 | 224 019 | (82 561) | |

Предприятие за 2025 год получило прибыль от продаж 69 683 тыс. руб., что составило 2,5 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 54 %. Прибыль от прочих операций на 17 % выше, чем за аналогичный период прошлого года.

Был произведен расчет чистых активов Общества в соответствии с требованиями Приказа МФ РФ от 28.08.2014г. № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов»:

| Год | Размер чистых активов, тыс. руб. | Размер уставного капитала, тыс. руб. |
|------|----------------------------------|--------------------------------------|
| 2023 | 3 874 547 | 1 513 005 |

| | | |
|------|-----------|-----------|
| 2024 | 4 148 163 | 1 500 167 |
| 2025 | 4 248 570 | 1 500 167 |

Чистые активы Общества на отчетную дату составили больше уставного капитала.

11.3. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). В части договоров на 2025 год ФСБУ 25/2018 не применяется.

Перечень договоров отражен в таблице:

| № п/п | Наименование Арендодателя | Предмет аренды | Срок окончания аренды | Сумма аренды в месяц, руб. |
|-------|--|--|--------------------------|---|
| 2 | Администрация города Южно-Сахалинска | На размещение нестационарного торгового объекта местного товаропроизводителя на территории ГО «Город Южно-Сахалинск» | 01.11.2018 по 31.10.2025 | Поквартально: 1 кв.2025-10349,76 2 кв.2025-10503,23 3 кв.2025-10579,76 4 кв.2025-34675,33 |
| 2 | Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области | Земельный участок под скважины водоснабжения | 01.01.2010 по 31.08.2059 | Поквартально: 1 кв.2025-203,96 2 кв.2025-206,23 3 кв.2025-208,49 4 кв.2025-208,49 |
| 3 | Департамент землепользования города Южно-Сахалинска | Земельный участок под магазином по продаже продовольственных товаров | 18.12.2011 по Бессрочно | Поквартально: 1 кв.2025-31966,32 2 кв.2025-32321,5 3 кв.2025-32676,69 4 кв.2025-32676,69 |

11.4. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражаются доходы будущих периодов, т.е. доходы (в том числе прочие доходы), полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|-------------------------|---------------|---------------|

| | | |
|-------------------------|---------|---------|
| Доходы будущих периодов | 484 703 | 505 050 |
|-------------------------|---------|---------|

11.5. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008).

| № п/п | Наименование показателя | тыс. руб. | |
|-------|--|-----------|-----------|
| | | 2025 год | 2024 год |
| | Выручка по видам деятельности | | |
| 1 | От реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства | 2 561 557 | 2 410 820 |
| 2 | товаров | 207 460 | 218 167 |
| | Итого – стр. 2110 | 2 769 017 | 2 628 987 |

11.6. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

| № п/п | Наименование показателя | тыс. руб. | |
|-------|--|-----------|-----------|
| | | 2025 год | 2024 год |
| 1 | Реализованной сельскохозяйственной продукции собственного производства | 2 140 179 | 1 951 854 |
| 2 | Товаров | 164 597 | 170 508 |
| | Итого – стр. 2120 | 2 304 776 | 2 122 362 |

11.7. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99):

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|-------|--|----------|----------|
| 1 | Реализованной сельскохозяйственной продукции собственного производства | 365 007 | 324 730 |
| 2 | Товаров | 29 551 | 30 421 |
| | Итого –стр. 2220 | 394 558 | 355 151 |

11.8. Прочие доходы

По строкам 2320 «Проценты к получению», 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99):

| № п/п | Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|-------|---|----------|----------|
| 1 | Проценты от размещения в кредитных организациях | 143 993 | 127 733 |
| 2 | Субсидии всех уровней | 99 043 | 90 315 |
| 3 | Выбытие ТМЦ, возмещение расходов, прочие | 42 677 | 26 045 |
| | Итого – стр. 2320+2340 | 285 713 | 244 093 |

11.9. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99):

| № п/п | Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|-------|--|----------|----------|
| 1 | Благотворительная деятельность | 30 247 | 6 057 |
| 2 | Недоимки, пени, госпошлины | 2 003 | 701 |
| 3 | Возврат субсидии прошедшего периода | 654 | 819 |
| 4 | Услуги кредитных организаций | 29 529 | 27 059 |
| 6 | Курсовые разницы | 1 463 | 4 166 |
| 7 | Мат. помощь (юбилей, рождение, дни рожд., ветераны, пр.) | 7 105 | 10 965 |
| 8 | Дебиторская задолженность | 79 | 1 |
| 9 | Сертификаты | - | 2 |
| 10 | Новогодние подарки | 1 632 | 1 478 |
| 11 | Представительские расходы | 210 | 174 |
| 12 | Путевки | 441 | 369 |
| 13 | Списание ОС | 165 | - |

| | | | |
|----|-------------------------|--------|--------|
| 14 | Прочие расходы | 54 169 | 37 196 |
| | Итого – стр. 2330+ 2350 | 127697 | 88 987 |

11.10. Базовая прибыль (убыток) на акцию

По строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию справочно указывается информация о базовой прибыли (убытке) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Базовая прибыль на 1 акцию за 2025 год составила 149,33 рублей. За 2024 год базовая прибыль составляла 204,36 рублей.

Информация о разоводненной прибыли не раскрывается, т.к. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и отсутствуют договоры купли-продажи акций у эмитента по цене ниже рыночной стоимости.

11.11. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года ни по одной части деятельности Общества по производству и реализации продукции, оказанию услуг, выполнению работ, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, решения о прекращении в отчетном году не принималось.

В течение 2025 года на финансово-хозяйственную деятельность Общества санкции Евросоюза, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, разрыв логистических цепочек, запрет внешнеэкономической деятельности, санкции ряда стран не оказали существенного влияния. Общество не прекращало свою деятельность: уровень платежей не снижался, объем заказов в 2025 году был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности.

Руководство Общества намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

11.12. Обеспечение обязательств

На 31.12.2025 года «Обеспечение обязательств и платежей выданные» и «Обеспечение обязательств и платежей полученные» отсутствуют.

11.13. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Общество не имеет активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

11.14. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после

отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. Приказ Минфина России от 25.11.1998 №56н.

В связи с продолжающейся СВО и введениями со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в 2025 году увеличиваются риски ведения бизнеса в Российской Федерации, что ведет к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство АО «Совхоз «Тепличный» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности АО «Совхоз «Тепличный». Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия. Руководство АО «Совхоз «Тепличный» не ожидает существенного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство уверено, что АО «Совхоз «Тепличный» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства АО могут отличаться от фактических обстоятельств.

11.15. Условные обязательства и активы

Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. п. 25 - 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказ Минфина России от 13.12.2010г. №167н.

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не имеется не отраженных в балансе условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также других обязательств) в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

11.16. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Информация о связанных сторонах

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

связанные

| № п/п | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|---|
| 1 | Бутков Виктор Борисович | Генеральный директор | - | - |
| 2 | Зайцев Антон Владимирович | Председатель Совета директоров общества | - | - |
| 3 | Шкардюк Ольга Евгеньевна | Член Совета директоров общества | - | - |
| 4 | Речкин Андрей Иванович | Член Совета директоров общества | - | - |
| 5 | Мелконян Арутюн Седракович | Член Совета директоров общества | - | - |
| 6 | Сливкина Екатерина Александровна | Член Совета директоров общества | - | - |
| 7 | Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области | Собственник | 100 | 100 |

Информация об операциях с аффилированными лицами (связанными сторонами) за 2025 год: такие операции отсутствуют.
Конечный бенефициар отсутствует, Единственный акционер – Сахалинская область.

Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу за 2025 год

| № п/п | Виды выплат | 2025 год | | 2024 год |
|-------|--|---|-------|----------|
| | | период (всего с отпусковыми, начислено) | сумма | сумма |
| 1 | 1.1. Оплата труда за отчетный период | 21 270,2 | | 15 696,7 |
| 2 | Начисленные платежи в бюджет НДСЛ 13 % | 962 | | 650 |
| | НДСЛ 15% | 678 | | 1 603,9 |
| | НДСЛ 18% | 1 682,9 | | |
| | внебюджетные фонды 30,7 % | 2 899,6 | | 2 820,5 |

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате после истечения 12 месяцев после отчетной даты – отсутствуют.

Информация о дивидендах

В 2025 году Общество выплачивало дивиденды за 2024 год собственнику в лице министерства имущества муниципальных и земельных отношений Сахалинской области в сумме 100 558,47 тыс. руб.

Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Организацией для раскрытия рисков хозяйственной деятельности учтена Информация Минфина России №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

АО «Совхоз «Тепличный» на постоянной основе осуществляет управление рисками, оказывающие влияние на стратегические и операционные цели деятельности предприятия. Данная работа включает в себя идентификацию рисков, имеющих как внешние, так и внутренние источники возникновения, оценку рисков по уровню их влияния на ключевые финансовые и нефинансовые показатели, разработку и реализацию мероприятий, направленных на реагирование и минимизацию рисков.

Нами идентифицированы следующие риски, которые могут оказывать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации:

Финансовые риски: (Рыночные, кредитные, риски ликвидности)

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров (цен, ценовых индексов, процентных ставок).

Кредитные риски – риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным заемным средствам.

Риск ликвидности - риск связан с возможностью организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Репутационные риски – уменьшение числа заказчиков (клиентов организации) в следствии негативного представления о качестве реализуемой ей продукции, работ, услуг. Соблюдение сроков поставок

Страновые и региональные риски (политическая и экономическая ситуация, географическая особенность Камчатского края).

Производственные риски - риски, связанные с осуществлением производственной деятельности.

В связи с закрытием границ многими странами и нестабильной экономической ситуацией во все мире, в частности в РФ произошло снижение объемов продаж. Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге внутренних рынков сбыта, поддержании стабильных договорных

связей с контрагентами. Ведется непрерывный контроль за качеством выпускаемой продукции с создания конкурентоспособного делового и производственного имиджа организации. Руководство Общества полагает, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств. Общество в 2025 году не производило расходов, капитальных вложений в экологическую деятельность.

Краткий анализ показателей финансово-хозяйственной деятельности АО «Совхоз «Тепличный» за 2025 год

Производство овощной защищенного грунта в 2025 году составило 8 202,3 тонны, что на 6,4 % ниже, чем в 2024 году (8 761 тонна). Средняя урожайность овощей защищенного грунта в 2025 году составила 71,5 кг/м², что на 6,4 % ниже, чем в 2024 году (76,4 кг/м²).

Объем производства картофеля в 2025 году составил 2 900,0 тонн, что выше, чем в 2024 г. на 68,1 %. (1 725,0 тонн). Средняя урожайность картофеля составила 362,5 ц/га.

В 2025 году произведено овощей открытого грунта 2 973,3 тонны, что на 2 % меньше по сравнению с 2024 годом (3 033,6 тонн). Средняя урожайность овощей открытого грунта составила 396,4 ц/га.

В целом, производство овощной продукции в АО «Совхоз «Тепличный» составило в 2025 году 11 175,6 тонн, что на 5,3 % меньше, чем в 2024 году (11 794,6 тонн).

Выручка от реализации продукции и услуг за 2025 год возросла до 2 769 019 тыс. руб., что на 5,3% больше, чем в 2024 году (2 628 987 тыс. руб.).

Себестоимость реализованной продукции в 2025 году составила 2 699 334 тыс. руб., что на 9 % больше, чем в 2024 году.

Финансовое состояние АО «Совхоз «Тепличный» в 2025 году остается устойчивым. Предприятие получило чистую прибыль в размере 224 019 тыс. рублей.

Среднемесячная заработная плата в расчете на одного работника АО «Совхоз «Тепличный» в 2025 году достигла 177,0 тыс. руб., что на 16,4% больше, чем в 2024 году (152,0 тыс. руб.).

Приоритетными задачами АО «Совхоз «Тепличный» на ближайшее время станет выполнение комплекса мероприятий, направленных на повышение эффективности производства:

- введение в эксплуатацию сервисного центра, который позволит кратковременно хранить, упаковывать и реализовывать произведенную продукцию в одном месте;

- расширение собственной торговой сети путем открытия нового магазина;

- увеличение объемов продаж и ассортимента производства востребованных рынком овощных культур.

Комплекс мероприятий по развитию производства будет способствовать дальнейшему наращиванию ресурсного потенциала АО «Совхоз «Тепличный», что позволит увеличить производство сельскохозяйственной продукции, обеспечивать население Сахалинской области качественными местными продуктами питания.

События, способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности, после ее подписания отсутствуют. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на неточно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Информация о затратах на энергетические носители

Затраты на энергетические ресурсы Обществом учитываются как в натуральных показателях, так и в суммовых. В 2025 году Обществом потреблено 78 539 тыс. кВт. ч электроэнергии общей стоимостью 424 397,6 тыс. рублей без НДС. За 2025 год Обществом использовано воды из собственных скважин в объеме 371,7 тыс.м3. За 2025 год расход закупленной воды составил 14,6 тыс.м3. За 2025 год Обществом потреблено газа 10,2 млн. м3 на сумму 66,03 млн. руб. без НДС.

5 марта 2026 года



Генеральный директор
АО «Совхоз «Тепличный»

В.Б. Бутков

Главный бухгалтер

И.В. Салтук