

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	прирост (убыток)	ликвидация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	59 292 43 993	(4 166)	39 263 17 223	(279) (1 964)	279 -	(4 402) (4 221)	(1 611) -	-	96 628 59 252	(9 290) (4 166)
в том числе											
Исключительное право на селекционные достижения	За 2025 г. За 2024 г.	38 164 40 108	(2 581)	24 639 -	(1 101) (1 944)	256 55	(4 187) (2 636)	(1 611) -	-	61 082 38 164	(6 512) (2 581)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	21 088 3 985	(1 585)	14 625 17 223	(169) (20)	22 -	(215) (1 585)	-	-	35 544 21 088	(1 779) (1 585)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	88 336	55 086	-
в том числе			
Исключительное право на селекционные достижения	54 570	54 216	-
Прочие нематериальные активы	33 766	870	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	43 973
в том числе			
Исключительное право на селекционные достижения	-	-	43 973
из них созданные организацией	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	ликвидация	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	300 -	(299) -	(1) -	- -	- -
в том числе								
лицензии на программное обеспечение	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	300 -	(299) -	(1) -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	51 865 15 191	(43 160) -	43 362 53 897	(43 160) -	(1 594) -	11 211 51 865	- -
в том числе								
Исключительное право на селекционные достижения	За 2025 г. За 2024 г.	51 865 15 191	(43 160) -	43 362 53 897	(43 160) -	(1 594) -	11 211 51 865	- -

Директор ООО «АгроПланта» (подпись) Бенко Николай Иванович
(наименование должности)

(расшифровка подписи)

12 марта 2026 г.



4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		переводенная		переведенная		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционных недвижимостей) - всего	За 2025 г.	568 819	(143 704)	523 491	(91 939)	18 760	(55 247)	-	-	1 000 372	(162 191)
в том числе:	За 2024 г.	418 742	(112 685)	158 887	(8 810)	4 054	(35 073)	-	-	568 819	(143 704)
Здания	За 2025 г.	149 511	(36 851)	111 322	(35 246)	3 042	(9 469)	-	-	225 587	(43 277)
в том числе:	За 2024 г.	99 912	(33 804)	53 943	(4 344)	210	(4 057)	-	-	149 511	(36 851)
Сооружения	За 2025 г.	24 942	(7 855)	50 165	(435)	435	(2 244)	-	-	74 672	(9 664)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	12 948	(7 117)	12 594	(739)	-	(739)	-	-	24 942	(7 855)
Офисное оборудование	За 2025 г.	116 579	(54 302)	226 970	(479)	479	(25 074)	-	-	343 070	(78 897)
в том числе:	За 2024 г.	116 579	(45 072)	-	-	-	(9 230)	-	-	116 579	(54 302)
Транспортные средства	За 2025 г.	549	(249)	435	-	-	(113)	-	-	984	(363)
в том числе:	За 2024 г.	549	(150)	-	-	-	(99)	-	-	549	(249)
Прочие транспортные средства	За 2025 г.	165 975	(38 603)	25 165	(12 908)	12 286	(15 985)	-	-	178 232	(42 182)
в том числе:	За 2024 г.	102 303	(22 031)	69 138	(4 466)	3 644	(20 416)	-	-	165 975	(38 603)
Земельные участки	За 2025 г.	5 397	(4 863)	332	(420)	420	(279)	-	-	5 299	(4 751)
в том числе:	За 2024 г.	5 397	(4 863)	-	-	-	-	-	-	5 397	(4 863)
Земельные участки	За 2025 г.	100 419	(42 350)	82 250	(42 350)	-	-	-	-	140 319	(4 882)
в том числе:	За 2024 г.	80 419	-	20 000	-	-	-	-	-	100 419	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 126	(952)	27 184	(100)	98	(2 204)	-	-	32 209	(3 057)
в том числе:	За 2024 г.	1 245	(748)	3 880	-	-	(204)	-	-	5 126	(952)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		на конец периода			
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом учета фактической стоимости)	снято (с учетом перемота фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	54 889	(4 986)	47 306	(1 808)	(6 689)	-	53 081	(11 835)
в том числе:	За 2024 г.	7 593	(462)	-	-	(4 504)	-	54 889	(4 986)
Транспортные средства	За 2025 г.	54 593	(4 959)	47 010	(1 808)	(6 969)	-	52 785	(11 828)
в том числе:	За 2024 г.	7 593	(462)	-	-	(4 497)	-	54 593	(4 959)
Земельные участки	За 2025 г.	296	(7)	-	-	-	-	296	(7)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	296	-	(7)	-	296	(7)
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.						
Амортизируемые основные средства - всего	677 862	324 696	225 638						
в том числе	Здания	182 311	112 660	66 908					
в том числе	Сооружения	65 008	17 087	5 231					
в том числе	Машины и оборудование (кроме офисного)	208 315	62 277	81 060					
в том числе	Офисное оборудование	621	300	399					
в том числе	Транспортные средства	190 908	127 372	70 719					
в том числе	Прочие транспортные средства	548	827	824					
в том числе	Земельные участки	-	-	-					
в том числе	Другие виды основных средств	29 151	4 173	497					
в том числе	Неамортизируемые основные средства - всего	140 319	100 419	80 419					
в том числе	Земельные участки	140 319	100 419	80 419					

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		на конец периода			
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом учета фактической стоимости)	снято (с учетом перемота фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	54 889	(4 986)	47 306	(1 808)	(6 689)	-	53 081	(11 835)
в том числе:	За 2024 г.	7 593	(462)	-	-	(4 504)	-	54 889	(4 986)
Транспортные средства	За 2025 г.	54 593	(4 959)	47 010	(1 808)	(6 969)	-	52 785	(11 828)
в том числе:	За 2024 г.	7 593	(462)	-	-	(4 497)	-	54 593	(4 959)
Земельные участки	За 2025 г.	296	(7)	-	-	-	-	296	(7)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	296	-	(7)	-	296	(7)
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.						
Амортизируемые основные средства - всего	677 862	324 696	225 638						
в том числе	Здания	182 311	112 660	66 908					
в том числе	Сооружения	65 008	17 087	5 231					
в том числе	Машины и оборудование (кроме офисного)	208 315	62 277	81 060					
в том числе	Офисное оборудование	621	300	399					
в том числе	Транспортные средства	190 908	127 372	70 719					
в том числе	Прочие транспортные средства	548	827	824					
в том числе	Земельные участки	-	-	-					
в том числе	Другие виды основных средств	29 151	4 173	497					
в том числе	Неамортизируемые основные средства - всего	140 319	100 419	80 419					
в том числе	Земельные участки	140 319	100 419	80 419					

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

Наименование объекта	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято в учет в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	281 260	-	-	(281 260)	-	-
В том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	90 050	-	-	(90 050)	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	70 000	-	-	(70 000)	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	435	-	-	(435)	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	1 043	-	-	(1 043)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	78 833	-	-	(78 833)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	39 800	-	-	(39 800)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	113 300	-	336 201	-	-	(171 525)	277 676	-
В том числе:	За 2024 г.	41 970	-	114 560	-	-	(43 250)	113 300	-
Воздушная линия электропередачи напряжением 0,4 кВ	За 2025 г.	-	-	586	-	-	(586)	-	-
Склад для хранения семян №1	За 2025 г.	-	-	12 524	-	-	-	12 524	-
Склад для хранения семян №2	За 2024 г.	-	-	14 263	-	-	-	14 263	-
Производственное помещение (ангар) с лабораторией	За 2025 г.	324	-	379	-	-	(703)	-	-
Склад для хранения семян №3	За 2024 г.	-	-	1 220	-	-	-	1 220	-
Производственный корпус	За 2024 г.	12 817	-	1 295	-	-	-	14 112	-
Объект незавершенного строительства (нежило)	За 2024 г.	750	-	12 817	-	-	-	12 817	-
кадастровый номер 23:02:0804000:1429	За 2025 г.	-	-	750	-	-	-	750	-
Административно - бытовые корпус ст. Ероховская, ул. Привокальная 26	За 2025 г.	-	-	18 477	-	-	-	18 477	-
Система орошения №2 Апшеронск	За 2025 г.	-	-	9 753	-	-	(9 753)	-	-
Сцинтилляционная камера	За 2024 г.	-	-	16 388	-	-	(16 388)	-	-
Производственно-логистический комплекс ст. Ероховская, ул. Привокальная 26	За 2024 г.	-	-	12 579	-	-	-	12 579	-
Линия пропарки и фасовки семян	За 2025 г.	13 111	-	-	-	-	-	13 111	-
Саяпка пневматическая точного высева типа ТС-М модели 8000А, 4-х рядная	За 2024 г.	1 310	-	13 111	-	-	(1 310)	13 111	-
Саялка пневматическая точного высева типа ТС-М модели 8000А, 8-ми рядная, междурядье 70 см	За 2025 г.	2 182	-	2 182	-	-	(2 182)	2 182	-
Теплица проشاء 504 м2, х.	За 2025 г.	2 870	-	18 208	-	-	(21 078)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 731 966	(5 062)	4 716 568	(3 502 797)	(3 428)	-	5 062	X	X	2 945 737	(5 062)
в том числе:	За 2024 г.	933 817	(1 634)	7 930 974	(7 132 825)	(3 428)	-	-	X	-	1 731 966	(5 062)
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 058 099	(2 546)	1 109 632	(56 163)	-	-	2 546	(43 984)	-	2 067 584	-
Готовая продукция	За 2024 г.	547 439	(1 185)	5 645 854	(5 135 194)	(1 361)	-	2 516	-	-	1 058 099	(2 546)
Товары	За 2025 г.	672 723	(2 516)	3 520 961	(3 328 216)	-	-	-	233	-	865 701	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	382 038	(444)	2 186 872	(1 906 187)	(2 072)	-	-	-	-	672 723	(2 516)
	За 2025 г.	1 144	(5)	85 975	(118 418)	-	-	-	43 751	-	12 452	-
	За 2024 г.	3 756	(5)	88 248	(90 860)	5	-	-	-	-	1 144	-
	За 2024 г.	584	-	-	(584)	-	-	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

Бенко Николай Иванович
(расшифровка подписи)

12 марта 2026 г.



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 689 036 375 372	(69 979) (111 018)	4 269 218 3 040 125	- -	(4 226 807) (1 724 875)	- (1 586)	- (11 445)	- 41 039	- -	- -	1 731 447 1 689 036	(81 424) (69 979)	
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	26 180 36 654	- -	70 022 1 144 497	- -	(57 451) (1 154 971)	- -	- (11 445)	- -	- -	- -	38 751 26 180	- (81 424)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	195 172 118 575	(69 979) (111 018)	311 167 126 058	- -	(131 398) (47 875)	- (1 586)	41 039	-	-	-	374 941 195 172	(81 424) (69 979)	
Расчеты с равными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 439 766 211 415	- -	979 047 1 649 716	- -	(1 107 274) (421 365)	- -	- -	- -	- -	- -	1 311 539 1 439 766	- -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 421 1 592	- -	2 756 991 45 040	- -	(2 774 475) (27 211)	- -	- -	- -	- -	- -	1 937 19 421	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	35 32	- -	130 674 54 854	- -	(130 709) (54 851)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	46 69	- -	17 297 11 544	- -	(17 243) (11 567)	- -	- -	- -	- -	- -	100 46	- -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 8 416	- -	2 487 1 533	- -	- (8 257)	- -	- -	- -	- -	- -	2 487 1 692	- -	
Прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 035 1 689 036	- (69 979)	8 416 4 269 218	- -	(7 035) (4 226 807)	- (1 586)	- (11 445)	- -	- -	- -	8 416 1 731 447	- (81 424)	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 689 036 375 372	(69 979) (111 018)	4 269 218 3 040 125	- -	(4 226 807) (1 724 875)	(1 586) (1 586)	(11 445) 41 039	- -	X X	X X	1 689 036 1 731 447	(81 424) (69 979)	

Директор

(Наименование должности)

12 марта 2026 г.

(Подпись)

Бенко Николай Иванович

(расшифровка подписи)



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 условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 409 3 467	- 21 865	- -	(13 588) (2 923)	- -	8 821 22 409
в том числе:							
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	22 409 3 467	- 21 865	- (2 923)	13 588 -	- -	8 821 22 409
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 510 289 2 004 446	4 855 551 6 515 786	- -	(6 374 378) (2 008 496)	- (1 447)	4 991 463 6 510 289
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	279 938 148 323	656 251 287 629	- -	(282 280) (156 014)	- -	653 909 279 938
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 610 290 1 591 162	4 179 694 5 610 199	- -	(5 567 931) (1 591 071)	- -	4 222 053 5 610 290
Прочие краткосрочные обязательства (краткосрочные обязательства по аренде (лизингу))	За 2025 г. За 2024 г.	11 202 1 488	2 500 11 202	- -	(1 867) (1 488)	- -	11 835 11 202
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	200 000 150 000	- 200 000	- -	(200 000) (150 000)	- -	- 200 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	389 120 109 923	17 106 389 120	- -	(304 664) (109 923)	- -	101 562 389 120
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	17 636 2 103	- 17 636	- -	(17 636) -	- -	- 17 636
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	3 550 6 532 698	- 4 855 551	- -	- (6 387 966)	- -	2 103 5 000 284
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 007 913 2 007 913	6 537 651 6 537 651	- -	(2 011 419) (1 447)	X -	6 532 698 11 393

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	погашено	стисано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 393 -	40 658 21 676	7 813 10 283	9 242 -	34 996 11 393	

В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 393	40 658	7 813	9 242	34 996
	За 2024 г.	-	21 676	10 283	-	11 393

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Бенко Николай Иванович

(расшифровка подписи)

12 марта 2026 г.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 797 511	2 593 431
Затраты на оплату труда	345 355	149 134
Отчисления на социальные нужды	117 286	65 849
Амортизация	71 290	43 798
Прочие затраты	3 379 010	1 753 271
Итого по элементам	11 710 452	4 605 483
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 938 426)	(2 673 453)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 772 026	1 932 030

Директор

(Наименование должности)

(подпись)

Бенко Николай
Иванович

(расшифровка подписи)

12 марта 2026 г.

