

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Дербент Агро»
за 2025 год**

г. Дербент

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Дербент Агро».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Дербент Агро».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 368608, г. Дербент, ул. Махачкалинская, д. 1;

Почтовый адрес: 368608, г. Дербент, ул. Махачкалинская, д. 1;

Фактический адрес: 368608, г. Дербент, ул. Махачкалинская, д. 1

Телефон: 8 (928) 525-71-83;

E-mail: info@derbentagro.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Кварчаг» зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Республике Дагестан 22 апреля 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1090529000165, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 05 № 002399659.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **0529910145**

Код причины постановки на учет (КПП): **052901001**

15 ноября 20215 года в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении **ООО «Кварчаг»** была внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, на основании заявления. На основании Протокола общего собрания участников юридического лица было принято решение об изменении наименования организации ООО «Кварчаг» и утверждения нового полного наименования организации **Общества с ограниченной ответственностью «Дербент Агро»**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 05 № 002883808.

Правовое положение **ООО «Дербент Агро»**, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей **ООО «Дербент Агро»** определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом №14-ФЗ от 08.02.1998 "Об обществах с ограниченной ответственностью" в ред. **закона №14-ФЗ от 08.06.2018** с изменениями, вступившими в силу с 08.06.2018, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность **ООО «Дербент Агро»** сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Виды деятельности предприятия

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

01.21 - Выращивание винограда

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД):

01.30 — Выращивание саженцев

46.21 — Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

46.31 — Торговля оптовая фруктами и овощами

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Уставный капитал

Уставный капитал **ООО «Дербент Агро»** (далее – Общество) составляет 41 000 000,00 (Десять миллионов) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего сумма	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	руб.	41 000 000,00	100%
ООО «Дербент Вино»	руб.	41 000 000,00	100%

Сведения об учредителях:

ЯХЪЯЕВ РУСЛАН МУГУДИНОВИЧ доля 50 %, учредитель ООО «Дербент Вино»,

АО "СИТОРА" доля 50 %, учредитель ООО «Дербент Вино».

Уставный капитал **ООО «Дербент Агро»** оплачен полностью.

Основным видом деятельности для **ООО «Дербент Агро»**, является выращивание винограда ОКВЭД – 01.21.

ООО «Дербент Агро» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. В 2025 году имеет четыре обособленных подразделения.

ООО «Дербент Агро» 15 марта 2023 г. создало обособленное структурное подразделение - на территории Российской Федерации, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица		
1	Обособленное подразделение « Джалган »	368612, Россия, Республика Дагестан, Дербентский район, с.Джалган. КПП 051245001	Не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета	Численность работников обособленного подразделения – 42 человека.
2	Обособленное подразделение « Карчаг »	368770, Россия, Республика Дагестан, Сулейман-Стальский район, с.Карчаг. КПП 052945001	Не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета	Численность работников обособленного подразделения – 2 человека.
3	Обособленное подразделение « Филя »	368798, Россия, Республика Дагестан, Магарамкентский район, с.Филя. КПП 052345001	Не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета	Численность работников обособленного подразделения – 1 человека.
4	Обособленное подразделение « Ново-Аул »	368788, Россия, Республика Дагестан, Магарамкентский район, с.Ново-Аул. КПП 052345002	Не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета	Численность работников обособленного подразделения – 2 человека.
5	Обособленное подразделение « Тагиркент »	368624, Россия, Республика Дагестан, Магарамкентский район, с.Тагиркент. КПП 052345003	Не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета	Численность работников обособленного подразделения – 2 человека.

Обособленное подразделение не является юридическим лицом и осуществляют деятельность от имени и в интересах **ООО «Дербент Агро»**. Ответственность по обязательствам каждого обособленного подразделения несет **ООО «Дербент Агро»**.

Списочная численность работников **ООО «Дербент Агро»** на 31 декабря 2025 г. составила 48 человек. Текущесть кадров за 2025 год - 38,6%. Затраты на оплату труда– 39 432 тыс.руб.. Размер страховых взносов от ФОТ – 10 813 тыс.руб.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, применяет общий режим налогообложения.

ООО «Дербент Агро» имеет расчетные счета в следующих банках:

1. ОТД 5230 ПАО СБЕРБАНК г. Ставрополь – расчетные счет в валюте РФ.
2. ПАО Банк ВТБ, Центральный филиал г. Москва расчетные счет в валюте РФ.
3. ОА «Банк ГПБ», г. Москва расчетные счет в валюте РФ, расчетный счет в EUR.

Органами управления ООО «Дербент Агро» являются:

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 10.1 Устава **ООО «Дербент Агро»** высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 10, п. 10.2 Устава **ООО «Дербент Агро»**.

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 12.2 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п. 12.3 Устава **ООО «Дербент Агро»**.

Полный текст Устава Общества размещен на сайте журнала «Вестник государственной регистрации» по адресу: www.vestnik-gosreg.ru

Таджибов Заур Таджибович избран Генеральным директором Общества решением Общего собрания участников от 18.05.2020. Трудовой договор №19 от 19.05.2020 заключен с Генеральным директором.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерКонсалтинг»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ИнтерКонсалтинг»;

Юридический адрес: 367018, РД, г. Махачкала, ул. Азизова, д. 6

Почтовый адрес: 367018, РД, г. Махачкала, ул. Азизова, д. 6

Телефон/Факс 8-8928-592 -40-07

Электронная почта: karim1975@yandex.ru

Является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество с 2016-03-03 ОГРН 11606014034 ОГРН 1040502523600 ИНН 0561050889

2. Основные показатели деятельности ООО «Дербент Агро»

Общество имеет сельскохозяйственные земли с виноградными насаждениями в Сулейман-Стальском, Дербентском, Магарамкентском районах, где посажены виноградники технических сортов на площади 955,6 га, в том числе 553 га уже в плодоносящем возрасте. На всей площади виноградников установлена система капельного орошения.

Основной готовой продукцией признается виноград технических сортов, выращиваемый на виноградниках Организации в Сулейман-Стальском, Дербентском и Магарамкентском районах.

Сортосов состав основной продукции включает:

белые технические сорта: Ркацителы, Рислинг Рейнский, Первенец Магарача, Шардоне, Совиньон белый, Пино белый, Бианка;

красные технические сорта: Каберне Совиньон, Каберне Фран, Саперави, Пино черный, Мерло, Августин, Молдова.

Основными затратами на производство продукции принимаются:

1. Материальные по содержанию виноградных насаждений (ОС), в том числе удобрения минеральные и органические, средства защиты многолетних насаждений, вспомогательные материалы для виноделия;
2. оплата труда, страховые взносы;
3. амортизация оборудования, используемого для производства продукции;
4. прочие расходы по уходу за виноградными насаждениями.

За 2025 год собрано 10678 тонн винограда, весь собранный виноград реализован на переработку на завод ООО «Дербент вино».

Выручка от реализации от обычных видов деятельности по бухгалтерскому учету (без НДС) составила в сумме 467 351 тыс. руб.

Среди основных показателей стоит выделить:

- Уточненные требования к событиям после отчетной даты;
- Новая структура пояснений к отчетности;
- Обязательное раскрытие существенности допущений и учетных оценок;
- Единый подход к форме и содержанию отчетности;
- Подчеркивание связи между бухгалтерскими оценками и рисками бизнеса.

Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: ключевая ставка ЦБ РФ+2,5%

средняя заработная плата в организации: 62 000 рублей

средняя численность сотрудников 48 чел.

Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

Выручка по основному виду деятельности "производство и реализация алкогольной продукции" (без НДС) 467 351 тыс. рублей

Затраты на производство и реализацию продукции: 161 965 тыс. рублей в том числе:

приобретение основных средств: 223 512,6 тыс. рублей

амортизация ОС: 193 338 тыс. рублей

командировочные расходы: 1 272,3 тыс. рублей

фонд оплаты труда: 232 267 тыс. рублей

транспортные расходы 227 582,7 тыс. рублей

маркетинговые расходы 75 147,6 тыс. рублей.

аренда 7 178 тыс. рублей

прочие расходы 103 479 тыс. руб.

Прочие доходы 1 593 095 тыс. руб., в том числе полученные вычет по акцизам 1 584 378 тыс. рублей.

Чистая прибыль 1 056 503 тыс. рублей.

Баланс предприятия сформировался следующим образом:

Бухгалтерская отчетность

Информация о бухгалтерской отчетности сформирована по данным учета

Бухгалтерский баланс

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024	2023	2022
Актив					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	1 513 693	1 419 242	1 167 704	705 773
Доходные вложения в материальные ценности	1160	15 331	4 913	4 913	4 913
Финансовые вложения	1170	49 860	49 860	49 860	49 860
Итого по разделу I	1100	1 578 884	1 474 015	1 222 476	760 546
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	48 300	29 533	16 877	7 866
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	189	8 990	3 037	5 082
Дебиторская задолженность	1230	99 216	102 156	82 838	103 415
Финансовые вложения	1240	8 027	8 027	8 027	8 027
Денежные средства	1250	14 964	20 202	4 735	1 537
Итого по разделу II	1200	170 696	168 909	115 514	125 927
Баланс	1600	1 749 580	1 642 924	1 337 990	886 473
Пассив					
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	41 000	41 000	41 000	41 000
Переоценка внеоборотных активов	1340	63 475	63 475	63 475	63 475
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	385 461	289 749	199 611	123 032
Итого по разделу III	1300	489 936	394 225	304 086	227 507
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	673 271	779 113	710 767	411 264
Прочие обязательства	1450	143 016	164 963	133 604	57 370
Итого по разделу IV	1400	816 287	944 076	844 370	468 634
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510	55 651	42 948	30 477	21 174
Кредиторская задолженность	1520	89 874	18 338	39 668	54 389
Доходы будущих периодов	1530	297 832	243 337	119 389	114 768
Итого по разделу V	1500	443 357	304 623	189 534	190 331
Баланс	1700	1 749 580	1 642 924	1 337 990	886 473

Отчет о финансовых результатах

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024	2023	2022
Выручка	2110	467 351	323 519	205 058	139 164
Себестоимость продаж	2120	(293 577)	(188 811)	(95 635)	(52 835)
Валовая прибыль (убыток)	2100	173 774	134 708	109 423	86 329
Управленческие расходы	2220	(42 171)	(21 239)	(18 120)	(18 114)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	131 603	113 469	91 303	68 215
Проценты к уплате	2330	(46 317)	(45 841)	(25 551)	(10 730)
Прочие доходы	2340	29 142	25 580	18 022	36 906
Прочие расходы	2350	(18 440)	(2 950)	(7 196)	(13 229)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	95 988	90 258	76 578	81 162
Текущий налог на прибыль	2410	(278)	(120)	(126)	(120)
Чистая прибыль (убыток)	2400	95 710	90 138	76 452	81 042

Баланс предприятия можно назвать абсолютно ликвидным, так как соотношение активов и пассивов, соответствует. Так, при выполнении неравенства $A1 \geq П1$ (превышение сумм денежных средств и финансовых вложений над текущей кредиторской задолженностью), свидетельствует о способности предприятия в любой момент рассчитаться по своим наиболее срочным обязательствам, поскольку денежные средства являются абсолютным активом, не требующим какого-либо превращения.

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	467 351 ▲	323 519 ▲	205 058 ▲	139 164
Прибыль	95 710 ▲	90 138 ▲	76 452 ▼	81 042
Деньги	14 964 ▼	20 202 ▲	4 735 ▲	1 537
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	48 300 ▲	29 533 ▲	16 877 ▲	7 866
Здания, оборудование, автомобили, земля	1 513 693 ▲	1 419 242 ▲	1 167 704 ▲	705 773
Авансы выданные, задолженность	107 432 ▼	119 173 ▲	93 902 ▼	116 524
Авансы полученные, задолженность	89 874 ▲	18 338 ▼	39 668 ▼	54 389
Полученные кредиты и займы	728 922 ▼	822 061 ▲	741 244 ▲	432 438
Чистые активы	787 768 ▲	637 562 ▲	423 474 ▲	342 276

Коэффициенты

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 0,84.
Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.8 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если $0.5 \leq$ коэффициент < 0.8 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 0.5 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023	2022
Деньги	14 964	20 202	4 735	1 537
Задолженность контрагентов	99 216	102 156	82 838	103 415
Финансовые вложения	8 027	8 027	8 027	8 027
Краткосрочные обязательства	145 525	61 286	70 145	75 563
Коэффициент быстрой ликвидности	0,840	2,127	1,363	1,495

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,103.

Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.1 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.05 \leq$ коэффициент < 0.1 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.05 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

	2025	2024	2023	2022
Деньги	14 964	20 202	4 735	1 537
Краткосрочные обязательства	145 525	61 286	70 145	75 563
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,103	0,330	0,068	0,020

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,45.

Высокая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 45%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

Если коэффициент ≥ 0.25 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.15 \leq$ коэффициент < 0.25 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.15 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2025	2024	2023	2022
Собственный капитал	787 768	637 562	423 475	342 275
Пассивы	1 749 580	1 642 924	1 337 990	886 473
Коэффициент наличия собственных средств	0,450	0,388	0,317	0,386

Рентабельность**Рентабельность****Рентабельность продукции**

Рентабельность продукции 28,16%.
Высокая рентабельность продукции.

Значение рентабельности продукции больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 6\%$, то показатель считается высоким.
Если $0\% \leq$ рентабельность $< 6\%$, то показатель считается средним.
Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	131 603	113 469	91 303	68 215
Выручка	467 351	323 519	205 058	139 164
Рентабельность продукции, %	28,16	35,07	44,53	49,02

Рентабельность компании

Рентабельность компании 20,48%.
Высокая рентабельность компании.

Значение рентабельности компании больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 10\%$, то показатель считается высоким.
Если $0\% \leq$ рентабельность $< 10\%$, то показатель считается средним.
Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	95 710	90 138	76 452	81 042
Выручка	467 351	323 519	205 058	139 164
Рентабельность компании, %	20,48	27,86	37,28	58,23

Рентабельность активов

Рентабельность активов 5,47%.
Значительно ниже средней по отрасли.

Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность $\geq 7,9\%$, то показатель выше среднего по отрасли.

Если $7,11\% \leq \text{рентабельность} < 7,9\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность $< 7,11\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	95 710	90 138	76 452	81 042
Активы	1 749 580	1 642 924	1 337 990	886 473
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	7,90	7,90	8,20	7,40
Предельная рентабельность (90% от средней), %	7,11	7,11	7,38	6,66
Рентабельность активов, %	5,47	5,49	5,71	9,14

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях"

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 39,2%.

Выше средней по отрасли.

Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность $\geq 22,2\%$, то показатель выше среднего по отрасли.

Если $19,98\% \leq \text{рентабельность} < 22,2\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность $< 19,98\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	131 603	113 469	91 303	68 215
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	335 748	210 050	113 755	70 949
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	22,20	22,20	22,30	20,00
Предельная рентабельность (90% от средней), %	19,98	19,98	20,07	18,00
Рентабельность продаж, %	39,20	54,02	80,26	96,15

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях"

По итогам экспертной оценки финансово-экономических показателей предприятия и отрасли, организация отнесена к числу рекомендованных и по итогу ранжирования вошла в Рейтинг надежных партнеров, а также в Рейтинг устойчивых и динамично развивающихся предприятий. Экспертный анализ проведен среди компаний отрасли и предприятий региона. Результат исследования может свидетельствовать о надежности и приоритетности организации при сотрудничестве.

3. Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность в **ООО «Дербент Агро»** ведется и составляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина от 29.07.1998 г. №34н, Положениями по ведению бухгалтерского учета, утвержденными Приказами Минфина, отраслевыми и другими нормативными актами.

Ведение бухучета осуществляет бухгалтерия, являющаяся структурным подразделением Общества, возглавляемым главным бухгалтером.

Ведение бухучета осуществляется электронно с применением бухгалтерской компьютерной программы 1С по журнально-ордерной форме счетоводства.

Учетная политика по бухгалтерскому учету **ООО «Дербент Агро»** (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1/УП от 28.12.2023, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства, хозяйственные процессы и хозяйственные операции **ООО «Дербент Агро»** (далее – Общество).

Для обеспечения достоверности бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В полном объеме обеспечивается сохранность ТМЦ. Результаты проведенных инвентаризаций готовой продукции отражены в бухгалтерской отчетности предприятия по состоянию на 1.01.2026 года.

Итоговая инвентаризация готовой продукции была произведена в 2025 году по состоянию на 01.12.2025 г. В связи с указанной спецификой остатки готовой продукции на складах на конец отчетных периодов (31 декабря) отсутствуют; операций по формированию резервов под обесценение готовой продукции не возникает;

учет готовой продукции ведется в количественном и суммовом выражении по фактической себестоимости на момент сбора; выручка от реализации признается в момент передачи права собственности на виноград покупателю (как правило, в момент отгрузки).

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, земельные участки, виноградные насаждения, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, в вспомогательных производствах, обслуживающих производствах, либо для управленческих нужд **ООО «Дербент Агро»** и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (в ред. от 28.04.2018) Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 600 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию и учитываются на забалансовых счетах.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Добровольная переоценка основных средств в 2025 году не осуществлялась.

Амортизация по всем вновь приобретенным/созданным Обществом нематериальным активам начисляется линейным способом, накапливаясь на счете 05.

По объектам нематериальных активов, которые не используются и не приносят экономическую выгоду амортизация не начисляется.

С 1 января 2021 г. применены Федеральные стандарты бухгалтерского учета [ФСБУ 25/2018](#) "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, [ФСБУ 26/2020](#) "Капитальные вложения" и [ФСБУ 6/2020](#) "Основные средства", утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские - работы в 2025 году не проводились.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

ООО «Дербент Агро» имеет 99,8% доли уставного капитала ООО "РОСКОНСЕРВ», сумма 49 860 тыс.руб.

ООО «Дербент Агро» предоставила беспроцентный займ следующим дочерним компаниям:

ООО "РОСКОНСЕРВ" - Общая сумма задолженности по займам составила на 31.12.2025 г. 8 027 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Отражение процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется на счете 10, на котором формируется фактическая себестоимость сырья и материалов с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению их до состояния пригодности к использованию, без применения счетов 15 и 16.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по ФИФО ((First in First out).

Спецодежда независимо от стоимости и срока использования включается в материальные запасы. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи составляет больше 12 месяцев, погашается линейным способом. Стоимость спецодежды, нормативный срок эксплуатации которой окажется не более 12 месяцев, относится единовременно в затраты на производство в момент ее передачи работнику Общества.

Для учета материалов в Обществе используют счет 10 по субсчетам, согласно Плана счетов утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (в редакции от 08.11.2010) и Инструкцией по его применению.

Однако, для строгого учета и контроля за движением химических веществ, внесенных в Список IV прекурсоров и соблюдения норм Федерального закона №3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах» от 08.01.1998 г. используется счет 10 субсчет 5.

Для учета и контроля за движением Федеральных специальных марок и соблюдения норм Приказа Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка от 24 июня 2010 г. № 42н «О порядке приобретения и учета федеральных специальных марок, а также уничтожения неиспользованных, поврежденных и не соответствующих установленным требованиям федеральных специальных марок» используется счет 10 субсчет 2.

Для раздельного учета и хранения контрольных образцов производимой алкогольной продукции с Федеральной специальной маркой по партиям розлива и сроком хранения не менее 6 месяцев, при норме 1 литр на партию и соблюдения норм ГОСТ 31730-2012 Продукция винодельческая. Правила приемки и методы отбора проб (с Изменением N 1), используется счет 43 «Готовая продукция», место хранения Лаборатория.

Производство и производственные затраты

Группировка произведенных расходов осуществляется по месту их возникновения – объектам, по видам продукции, номенклатурным группам; по видам расходов – статьям и элементам затрат.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции». Для учета прямых затрат по обычным видам деятельности и калькуляции производственной себестоимости выпускаемой продукции Общество применяет счет 20.01.1 «Растениводство».

Готовая продукция и полуфабрикаты отражаются в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, а в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные **ООО «Дербент Агро»** в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

В 2025 году

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между **ООО «Дербент Агро»** и покупателями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Резерв предстоящих расходов и платежей

В ООО «Дербент Агро» создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, в соблюдение п. 3 ПБУ 8/2010, ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, что регламентировано учетной политикой предприятия. Создавая резерв отпусков, организация тем самым обеспечивает заинтересованных пользователей информацией о величине обязательства по оплате отпусков работникам на отчетную дату. Резерв отпусков создается на отчетную дату. Этой датой для организации является последнее число каждого месяца. Начисление резерва производится на те же счета, что и зарплата сотрудников. Страховые взносы начислены в корреспонденции со счетом резерва.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Дербент Агро» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

У ООО «Дербент Агро» возникли следующие долгосрочные обязательства по займам полученным:

№ договора	Дата договора	Дата возврата займа и %	Займодавец	Остаток задолженности, тыс. руб.	Ставка, %	Остаток задолженности по %, тыс. руб.
1	17.05.2017	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	5 000	Без %	-
2	28.07.2017	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	5 000	Без %	-
3	12.09.2017	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	2 500	Без %	-
4	29.09.2017	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	2 500	Без %	-
5	02.10.2017	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	5 000	Без %	-
б/н	23.11.2015	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	5 010	Без %	-
13/05/20	13.05.2021	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	15 000	6%	4 920
14/04/20	14.04.2021	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	7 000	6%	2 400
15/10/20	15.10.2021	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	100 000	4,25%	20 940
18/05/21	18.05.2021	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	28 600	3%	3 905
09/12/22	09.12.2022	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	15 000	3%	1 373
19/12/22	19.12.2022	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	10 000	3%	909
23/11/22	23.11.2022	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	10 000	3%	929
28/10/22	28.10.2022	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	2 000	3%	191
28/12/22	28.12.2022	31.12.2027	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	10 100	3%	911
13/11/23	13.11.2023	31.12.2028	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	58 800	3%	3 631
01/3М	17.01.2024	31.12.2028	ООО "ДЕРБЕНТ ВИНО"	66 000	3%	3 737
31/08/2021-4-3М	31.08.2021	07.09.2022	ООО «ВЕХА»	3 900	7%	1 179
1	14.06.2017	31.12.2027	ООО "РЕГИОН ЮГ"	2 000	10%	1 710
2	16.06.2017	31.12.2027	ООО "РЕГИОН ЮГ"	1 000	10%	854
3	29.06.2017	31.12.2027	ООО "РЕГИОН ЮГ"	1 000	10%	851
4	30.06.2017	31.12.2027	ООО "РЕГИОН ЮГ"	1 000	10%	851
73/05/2017	13.07.2017	31.12.2027	АО «СИТОРА»	5 000	11,2%	2 751
147/05/2021	13.03.2020	31.12.2027	АО «СИТОРА»	6 500	11,2%	3 609
К С - Ц В - 709000/2022/00082	16.06.2022	15.06.2027	БАНК ВТБ (ПАО)	12 092	ключевая +2,5%	
К С - Ц В - 709000/2022/00091	16.06.2022	15.06.2027	БАНК ВТБ (ПАО)	24 405	4,6%	
К С - Ц В - 709000/2022/00271	23.06.2022	22.12.2027	БАНК ВТБ (ПАО)	30 000	4,65%	

№ К С - Ц В - 709000/2023/00141	02.08.2023	31.07.2028	БАНК ВТБ (ПАО)	28 889	ключевая +2,5%	
№ К С - Ц В - 709000/2023/00142	02.08.2023	31.07.2028	БАНК ВТБ (ПАО)	135 947	5%	
№ СНЛ/55--24-158563	09.04.2024	08.04.2029	БАНК ВТБ (ПАО)	74 029	0,5 ключевой ставки +2%	
Итого:				673 272		55 651

Займы и кредиты полученные, а также проценты по ним являются долгосрочными и составляют 728 923 тыс. рублей (строка 1410 баланса)

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для **ООО «Дербент Агро»** моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки продукции (оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок продукции (оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки продукции (оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль **ООО «Дербент Агро»** использует метод начисления.

ООО «Дербент Агро» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы **ООО «Дербент Агро»** подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки продукции, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Единственным учредителем ООО «Дербент Агро» являются ООО «Дербент Вино». Займы предоставлялись обществу от связанных сторон на коммерческих условиях. Сумма процентов, начисленных по займам по состоянию на 31.12.2025 составила 55 651 тыс. рублей. Срок погашения займов 31.12.2028 г.

Информация о вознаграждении дирекции и управленческому персоналу за 2025 год: сумма вознаграждения составила 13 415,9 тыс.руб., сумма страховых взносов 3 281,1 тыс.руб., сумма НДФЛ 1 744,1 тыс. рублей.

Общество предприняло действия к выявлению конечного бенефициарного владельца в соответствии с установленной процедурой, однако конечный бенефициарный владелец не был определен в связи с последними событиями в мире, в результате информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

5. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы в обществе, в том числе по судебным делам, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

В 2025 г. на экономическую ситуацию в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, могло иметь последствия для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности
- снижения доходов Общества не наблюдается
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся

экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты не планируется.

Признаки банкротства у Общества отсутствуют.

По итогам изучения финансово-хозяйственных показателей деятельности предприятия можно сделать следующий вывод:

- Кадровый потенциал очень высок, так как отсутствует текучка кадров, уделяется внимание повышению квалификации сотрудников. Чем выше квалификация сотрудников и ниже текучесть кадров, тем финансовая стабильность и устойчивость организации выше.
- Рыночные позиции очень высоки. У руководства предприятия огромный опыт работы на рынке, высокая репутация компании, достаточный масштаб и диверсификация бизнеса по оценкам независимых экспертов Центра аналитических исследований.
- Эффективность управления активами на очень высоком уровне, как и качество управления активами.

6. Информация о рисках:

Основные риски деятельности ООО «Дербент Агро» связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Предприятие управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств. Существенное влияние также оказывают погодные условия и возможность заражения вредителями. Ключевым финансовым риском для ООО «Дербент Агро» является риск снижения объема (потери) урожая винограда. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг состояния насаждений и проводятся своевременные уходные работы.

К пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах прилагаются следующие пояснения:

Пояснения 4. Основные средства

Пояснения 5. Финансовые вложения

Пояснения 6. Запасы.

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства.

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения 11. Государственная помощь.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 178 973	(111 533)	281 449	(8 000)	762	(40 388)	-	-	-	-	-	1 332 419	(161 730)
	3а 2024 г.	740 769	(82 104)	82 695	-	-	(28 088)	-	-	-	-	-	1 178 973	(111 533)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	355	(201)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	355	(229)
	3а 2024 г.	355	(173)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	355	(201)
Сооружения	3а 2025 г.	694	(54)	8 946	-	-	(690)	-	-	-	-	-	9 640	(744)
	3а 2024 г.	477	(22)	217	-	-	(32)	-	-	-	-	-	694	(54)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	37 150	(17 410)	17 898	(8 000)	762	(7 690)	-	-	-	-	-	61 925	(32 999)
	3а 2024 г.	33 615	(11 665)	1 771	-	-	(5 309)	-	-	-	-	-	37 150	(17 410)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 648	(1 622)	249	-	-	(46)	-	-	-	-	-	2 757	(2 727)
	3а 2024 г.	692	(692)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	1 648	(1 622)
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	748 581	(68 879)	414 315	(370 420)	-	(17 236)	-	-	-	-	-	792 476	(86 115)
	3а 2024 г.	514 928	(58 277)	233 653	-	-	(10 602)	-	-	-	-	-	748 581	(68 879)
Земельные участки	3а 2025 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	-
	3а 2024 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	390 345	(23 366)	81 110	-	-	(14 865)	-	-	-	-	-	465 066	(38 896)
	3а 2024 г.	190 502	(11 274)	80 707	-	-	(12 092)	-	-	-	-	-	390 345	(24 505)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	4 913	-	10 418	-	-	-	-	-	-	-	-	15 331	-
	3а 2024 г.	4 913	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 913	-
в том числе: Многолетние насаждения	3а 2025 г.	4 913	-	10 418	-	-	-	-	-	-	-	-	4 913	-
	3а 2024 г.	4 913	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 913	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	226 228	(28 849)	10 418	(26 229)	-	(6 754)	-	-	-	210 417	(35 603)
	3а 2024 г.	162 141	(14 459)	64 087	(375)	-	(14 390)	-	-	-	226 228	(28 849)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	104 174	(23 525)	10 418	(26 229)	-	(3 558)	-	-	-	88 363	(27 084)
	3а 2024 г.	63 413	(11 764)	40 346	-	-	(11 761)	-	-	-	104 174	(23 525)
Земельные участки	3а 2025 г.	122 054	(5 324)	-	-	-	(3 196)	-	-	-	122 054	(8 519)
	3а 2024 г.	98 688	(2 695)	23 741	(375)	-	(2 629)	-	-	-	122 054	(5 324)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 345 303	1 264 619	888 251
Неамортизируемые основные средства - всего	200	200	200
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	200	200	200
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	154 423	-	155 071	-	-	(258 900)	168 838	-
	3а 2024 г.	229 155	-	70 499	-	-	(145 231)	154 423	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	10 418	-	-	(10 418)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	57 887	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	57 887	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	57 887	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	57 887	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	29 533	-	360 603	(340 765)	-	-	X	X	49 371	-
	3а 2024 г.	16 877	-	268 543	(255 886)	-	-	X	X	29 533	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	9 822	-	135 171	(133 436)	-	-	-	-	11 557	-
	3а 2024 г.	10 698	-	107 588	(108 464)	-	-	-	-	9 822	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	293 805	(293 805)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	188 881	(188 811)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	19 711	-	75 588	(57 484)	-	-	-	-	37 815	-
	3а 2024 г.	6 178	-	78 340	(64 809)	-	-	-	-	19 711	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	102 156	-	80 626	-	(84 003)	-	-	-	98 779	-
	За 2024 г.	82 838	-	99 822	-	(80 504)	-	-	-	102 156	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 504	-	62 374	-	(2 387)	-	-	-	80 491	-
	За 2024 г.	44 092	-	19 374	-	(42 961)	-	-	-	20 504	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	72 367	-	16 340	-	(72 331)	-	-	-	16 376	-
	За 2024 г.	373	-	71 965	-	(28)	-	-	-	72 367	-
прочие	За 2025 г.	9 285	-	1 912	-	(9 285)	-	-	-	1 912	-
	За 2024 г.	38 373	-	8 483	-	(37 571)	-	-	-	9 285	-
Итого	За 2025 г.	102 156	-	80 626	-	(84 003)	-	-	X	98 779	-
	За 2024 г.	82 838	-	99 822	-	(80 504)	-	-	X	102 156	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	987 024	75 585	55 652	(246 704)	-	-	871 557
	За 2024 г.	874 848	241 238	-	(129 062)	-	-	987 024
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	164 963	75 585	-	(97 914)	-	-	142 634
	За 2024 г.	113 604	50 032	-	(18 673)	-	-	164 963
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	454 151	-	-	(148 790)	-	-	305 361
	За 2024 г.	447 334	117 206	-	(110 389)	-	-	454 151
Долгосрочные займы	За 2025 г.	367 910	-	55 652	-	-	-	434 562
	За 2024 г.	293 910	74 000	-	-	-	-	367 910
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 338	82 373	-	(10 893)	-	-	89 818
	За 2024 г.	39 668	13 643	-	(34 973)	-	-	18 338
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 540	8 948	-	(5 801)	-	-	21 687
	За 2024 г.	40 033	5 741	-	(27 234)	-	-	18 540
Аваны полученные	За 2025 г.	-	68 000	-	-	-	-	68 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	604	-	-	(604)	-	-	-
	За 2024 г.	-	604	-	-	-	-	604
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29	5 407	-	(5 305)	-	-	131
	За 2024 г.	91	7 298	-	(7 360)	-	-	29
Итого	За 2025 г.	1 005 362	157 958	55 652	(257 597)	-	X	961 375
	За 2024 г.	914 516	254 881	-	(164 035)	-	X	1 005 362

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

			Изменения за период	
--	--	--	---------------------	--

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	4 588	-	-	4 588
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	4 588	-	-	4 588
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	96 133	45 988
Затраты на оплату труда	32 455	13 888
Отчисления на социальные нужды	8 764	2 954
Амортизация	37 984	22 484
Прочие затраты	28 386	16 380
Итого по элементам	203 722	101 695
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(17 032)	(13 532)
Итого расходы по обычным видам деятельности	186 690	88 162

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	73 604	148 556
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-