

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Байкал» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Байкал» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Байкал» зарегистрировано «27» апреля 2017 года.

Юридический адрес Общества: 676966 Амурская область, Тамбовский район, с. Жариково, пер. Школьный, д.1А

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 157 человека (в 2024 году составила 170 человек)

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являются 01.11 - выращивание зерновых и зернобобовых, и семян масличных культур (сои).

Общество не имеет филиалов (представительств).

Уставный капитал ООО «Байкал» на 31.12.2025г. составляет 45 781(сорок пять миллионов семьсот восемьдесят одна) т.р. Участником является ООО «Иркутский МЖК» с долей 100 %

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Единичный исполнительный орган – директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Ткаченко С.А. (Решение учредителя №23 от 24.03.2025г).

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполняла Лепеха Е.В.. (приказ №7 от 27.04.2017г.).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

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

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 28.12.2024г № 320

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 100 т.р. в течение 2025г. учитывались в составе МПЗ.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 т. р.
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 т. руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерии, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 т.р. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам ОС.

Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
- хоз. принадлежности и инвентарь.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Полученные товары для перепродажи учитываются по стоимости их приобретения (по фактической себестоимости), в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты по доставке до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ. Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Учет незавершенного производства

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на соц. нужды, амортизация, услуги и выполненные работы сторонними организациями

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

К обычным видам деятельности общества относятся:

- Производство и реализация зерновых и сои

- Розничная торговля

- Оказание работ и услуг

Основание п.4 ПБУ9/99

Расходы

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

Расходы по обычным видам деятельности признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течении срока действия.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами. Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025г. отсутствуют

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки.

Оценочные обязательства

Общество оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику. ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета. Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. в табличной форме, таблица 3.1-3.6.

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 4.1-4.6 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2025 год.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены сооружения, машины и оборудование (кроме офисного) и транспортные средств, земельные участки и прочие ОС.

Обществом в 2025 году приняты к учету ОС на 233 231 тыс. рублей, представлено в таблице № 4.5 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют, представлено в таблице №4.1-4.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2025 год

6. Запасы

Информация о материально-производственных запасах представлена в таблице № 6.1-6.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2025

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у общества отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 7.1-7.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2025 год .

8. Обязательства

8.1. Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в таблице № 8.1-8.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2025

Сумма расходов по займам и кредитам, в том числе включенным в прочие расходы в 2025 году 52 306 т.р.

8.2. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 8.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2025 год

8.3. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные резервы:

1. Резерв по сомнительным долгам.

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам,

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. Оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2025г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

. Данные приведены в таблице № 8.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2025 год. Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавало и не получало обеспечения третьим лицам. Таблица №9 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2025г

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах приведена в таблице ниже по тексту .

11. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2025 году в виде субсидий получило 27 667 т.р. (на капитальные вложения во внеоборотные активы) данные приведены в таблице № 11.1, 11.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2025 год

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

Организация, являясь субъектом среднего предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету

"Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

13. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

13.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные отчетности сформированные на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг.

13.2. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих внеоборотных активов отсутствует.

13.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе	299	172	180
Денежные средства в рублях на счетах в банке	14553	40168	267196
Переводы в пути	53	33	110
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	14905	40373	267486

Тыс.руб.

13.4. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 3 027 т.р. в т.ч.:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.			
Недостачи и потери от порчи ценностей	3027	2883	-

Тыс. руб.

13.5. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества выращивание зерновых и масличных культур, их реализация. Выручка от реализации готовой продукции с\х культур составила 97,1% или 1 008 732 т.р. (в 2024г. 96,3%), доля прочей выручки от оказания услуг и реализации товаров для перепродажи составляет около 2,9 % от общей выручки или 30 536 т.р (в 2024 году составляла – 3,7%).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Вид дохода	2025 год	2024 год
Реализация сельхоз. Сырья собственного производства	1 008 732	719 761
Услуги	6 659	5 584
товаров	23 877	21 859
ИТОГО:	1 039 268	747 204

тыс.руб.

Выручка организации за отчетный период составила 1 039 268 т.р., что выше аналогичного показателя прошлого года. Повышение данного показателя связано со снижением цены реализации и с увеличением сдачи готовой продукции в физическом весе, для необходимости ДС для погашения кредитов, получения прибыли от основной деятельности (в

связи с ростом цен на оборотные средства для необходимости производства растет себестоимость готовой продукции). В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущих годах (в 2025г. чистая прибыль 3 469 т.р., в 2024г. 51 111 т.р.). Это произошло по нескольким причинам: снижение цены реализации, увеличение себестоимости, увеличение процентной ставки по кредитам.

Себестоимость продаж Общества от реализации отражена за 2025 год в сумме 947 866 т.р., за 2024 год в сумме 629 734 т.р.

Структура расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице №10

Статья затрат	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Материальные затраты	440655	347958
Затраты на оплату труда	141951	132963
Отчисления на социальные нужды с зп	46439	42230
Амортизация	128093	168493
Прочие затраты по содержанию, обслуживанию и ремонт	103830	98309
ИТОГО:	860968	789953

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Показатель	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
% по депозиту	15 569	34 155
Реализация ОС	1 500	-
Возмещение соц. страха	343	-
премии	1 119	1 140
субсидии	27 667	13 760
Резерв по сомнит. долгам	28 177	28590
По решению суда	-	1421
Прочие	2 900	9 569
ИТОГО:	77 275	13 048

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Гос. пошлины по рассмотрению иска по договору поставки с покупателем	7	83
Оплата услуг (комиссий) банка	931	956
Штрафы, пени	41	25
Страхование имущества в залоге	767	312
Возврат субсидии	-	16699
Соц. расходы	4 262	5364
Резерв по сом. долгам	26 166	32894
Прочие	2900	9368

Показатель	2025 год	2024 год
ИТОГО:	35 067	65618

13.6. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе 6 198 т.р.

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 года составил 2 729 т.р.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 3 469 т.р.

14. Прочие пояснения

14.1. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Байкал»

тыс. руб.										
№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операции каждого вида	Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сумма резерва по сомнительным долгам и (или) величину списания задолженности за счет резерва
1	ООО «ИМЖК»	РФ Председатель совета директоров	руководитель	27.04.2017	Решение СД	100	Все операции свыше 100 т.р.	--	--	---

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «Байкал», имеющим 100% участие в уставном капитале, является – ООО «Иркутский масложиркомбинат»

Информация по операциям с персоналом

За 2025 год ФОТ персонала Общества, включая заработную плату и премии, ЕНП и страховые взносы составила 193 882 т.р., в том числе

- оплата труда 132 547 т.р.

- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 47 187 т.р.

- ежегодный оплачиваемый отпуск 13 811 т.р.,

- оплата больничного 337 т.р.,

Долгосрочные вознаграждения персоналу не выплачивались.

14.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

14.3. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

14.4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

14.5. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют условные обязательства.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные активы:

14.6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Генеральный директор ООО «Байкал»

Главный бухгалтер



Ткаченко С.А.

Лепеха Е.В.

Дата подписания 24.03.2026 года.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 20__г. ⁵	На 31 декабря 20__г. ⁶	На 31 декабря 20__г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них			
созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
из них			
созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 20__г. ⁵	На 31 декабря 20__г. ⁶	На 31 декабря 20__г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего в том числе:				
	(группа, объект)			

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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
(группа, объект)						()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода по рыночной стоимости (при наличии)
			затраты	списано	
			по фактическим затратам		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за ___ г. ²				
	за ___ г. ³				
	за ___ г. ²				
в том числе: (группа, объект)	за ___ г. ³				
	за ___ г. ²				
	за ___ г. ³				
из них исключительные права	за ___ г. ²				
	за ___ г. ³				
	за ___ г. ³				
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за ___ г. ²				
	за ___ г. ³				
	за ___ г. ²				
в том числе: (группа, объект)	за ___ г. ³				
	за ___ г. ²				
	за ___ г. ³				
из них исключительные права	за ___ г. ²				
	за ___ г. ³				
	за ___ г. ³				

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период			Изменения за период			На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г. за 2024 г.	5276 5286	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г. за 2024 г.	5277 5287	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2025 г. за 2024 г.	5278 5288	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	накоплен для корректировки	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	переклассифицировано	текущей рыночной стоимости резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные – всего	за 2025 г. за 2024 г.	5301 5311	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные – всего	за 2025 г. за 2024 г.	5305 5315	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	за 2025 г. за 2024 г.	5300 5310	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, – всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), – всего	5325	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

6. Запасы
6.1. Излишне и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	сплино		резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Запасы - всего	за 2025 г.	5400	650203	-	3578351	-3773008	-	-	X	X	469021	-		
	за 2024 г.	5420	516634	-	3652862	-3519293	-	-	X	X	650203	-		
в том числе:	за 2025 г.	5401	162469	-	441906	-447078	-	-	-	-	157297	-		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	5421	139475	-	466961	-443967	-	-	-	-	162469	-		
животные на выращивании и откорме	за 2025 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2024 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	5403	96051	-	1644237	-1611128	-	-	-	-	129160	-		
	за 2024 г.	5423	70420	-	1641351	-1615720	-	-	-	-	96051	-		
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г.	5404	391683	-	1492208	-1701327	-	-	-	-	182564	-		
	за 2024 г.	5424	306739	-	1544550	-1459606	-	-	-	-	391683	-		
товары отгруженные	за 2025 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2024 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
расходы будущих периодов	за 2025 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2024 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие запасы и затраты	за 2025 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2024 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в пути, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	5445	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			списание			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	возстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	382973	-	3126464	-	-3221063	-	-	-	288374	-	
	за 2024 г.	5530	206771	-	2685275	-	2509073	-	-	-	382973	-	
в том числе:	за 2025 г.	5511	375156	-	2883034	-	-2979928	-	-	-	278262	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	5531	204032	-	2533030	-	-2361668	-	-	-	375394	-	
авансы выданные	за 2025 г.	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2025 г.	5513	7817	-	243430	-	-241135	-	-	-	10112	-	
	за 2024 г.	5533	2739	-	152245	-	-147167	-	-	-	7817	-	
Итого	за 2025 г.	5500	382973	-	3126464	-	-3221063	-	-	-	288374	-	
	за 2024 г.	5520	206771	-	2685275	-	-2509073	-	-	-	382973	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:	5540	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

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		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551	250877	61909	-	-109813	-	-	202973
	за 2024 г.	5571	244057	108476	-	-101656	-	-	250877
	в том числе:								
	кредиты	за 2025 г.	5552	250877	61909	-	-109813	-	202973
	за 2024 г.	5572	244057	108476	-	-101656	-	-	250877
	займы	за 2025 г.	5553	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
	прочие	за 2025 г.	5554	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	336520	3887501	-	-3853575	-	370446
за 2024 г.	5580	356906	2791088	-	-2811474	-	-	336520	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	5561	3847	2965898	-	-2936607	-	33138	
за 2024 г.	5581	179426	2069020	-	-2244599	-	-	3847	
авансы полученные	за 2025 г.	5562	-	-	-	-	-	-	
за 2024 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	2737	268463	-	-271183	-	17	
за 2024 г.	5583	960	204246	-	-202469	-	-	2737	
кредиты	за 2025 г.	5564	328832	344677	-	-340203	-	333306	
за 2024 г.	5584	176083	478009	-	-325260	-	-	328832	
займы	за 2025 г.	5565	-	40000	-	-40000	-	-	
за 2024 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2025 г.	5566	1104	268463	-	-265582	-	3985	
за 2024 г.	5586	437	39813	-	-39146	-	-	1104	
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	5566.1	2672	47186	-	-46597	-	3261	
за 2024 г.	5586.1	-	-	42893	-	-40221	-	2672	
Итого	за 2025 г.	5550	587397	3949410	-	-3963388	-	X	573419
за 2024 г.	5570	600963	2899564	-	-2913130	-	-	X	587397

8.2. Пророчные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
		3	4	5
Всего				
в том числе:				
по договорам	5590	-	-	-
займам	5591	-	-	-
в том числе:				
по договорам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
по договорам	5594	-	-	-
займам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

8.3. 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. за 2024 г.	5700 5710	1 1841	18130 15998	-18047 -17838	- -	84 1

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
	2	3	4
Материальные затраты	5610	440655	347958
Затраты на оплату труда	5620	141951	132963
Отчисления на социальные нужды	5630	46439	42230
Амортизация	5640	128093	168493
Прочие затраты	5650	103830	98309
Итого по элементам затрат	5660	860968	789950
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-110575
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+])			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	176010	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1036978	1479378

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.		За 2024 г.	
		1	3	4	4
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901				
из них:					
на растениеводство	5901.1				
на животноводство	5901.2				
на прочие цели	5901.3				
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемия)	5901.4				
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905				
в том числе:					
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1				
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительные-монтажные работы)	5905.2				
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3				
на прочие цели	5905.4				
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5				
СПРАВЧНО: из строки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5906				

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Коды	Изменение за период		На конец периода	
			На начало года	Возвращено		
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г. за 2024 г.	5910 5920				



Руководитель
(иное уполномоченное лицо)
Главный бухгалтер
(иное уполномоченное лицо)
(при наличии)

Тимошенко С.А.
(фамилия, имя, отчество (при наличии))
Андреев В.В.
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24.03.2026 г.