

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «АНТЕЙ».
- 1.2. Юридический адрес – 297540, Крым Республика, Симферопольский район, Родниковое с., Евпаторийская ул., дом 22б.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 11.12.2014.
- 1.4. ОГРН 149102126634 ИНН/КПП 9109006600/910901001
- 1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 66,5 человека.
- 1.6. Уставный капитал составляет 21 000 000 руб.

Участниками являются:

- Колесник Владимир Юрьевич – 21 000 000 рублей 100% доля владения - бенефициарный владелец;

Виды деятельности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «АНТЕЙ» - выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур и выращивание многолетних культур.

ООО «АНТЕЙ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

В 2025 году общество не имело обособленных структурных подразделений.

Органами управления ООО «АНТЕЙ» являются:

Высшим органом Общества является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор — Подпущ Антон Викторович до 17.09.2025 года. С 18.09.2025 года Директор ООО «АНТЕЙ» Колесников Роман Викторович

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность ООО «АНТЕЙ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском

учете". В бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация. Показатели бухгалтерской отчетности, входящие в минимальный перечень, которые отсутствуют у ООО «Антей» в формах бухгалтерской отчетности отражаются с прочерком. В случае, когда информация (за исключением предусмотренного пунктами 9, 26, 34 и 38 настоящего Стандарта) не является существенной, такая информация не раскрывается в бухгалтерской отчетности, даже если обязанность раскрывать ее установлена федеральными и (или) отраслевыми стандартами. Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АНТЕЙ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 1/6 от 15 декабря 2022 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

Уровень существенности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статей бухгалтерской утвержденной Приказом Минфина России № 66н на 5% и более.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

- Стоимость приобретаемого актива (работ, услуг) определяется по курсу валюты, установленному Банком России, как сумма:
- перечисленного аванса (при его наличии) – на дату перечисления аванса;
 - непоплаченной кредиторской задолженности – на дату перехода к организации права собственности (п. 5, 9 и 10 ПБУ 3/2006).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, дебиторская и кредиторская задолженность, включая 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 представляются в отчетности как долгосрочные.

Финансовые кредиты и займы.

Основная сумма обязательств по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерском учете с разделением на долгосрочную и краткосрочную задолженность. Проценты по кредитам и займам начисленные отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Основные средства.

В составе основных средств общества учитываются:

Здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, многолетние насаждения, земельные участки, другие виды основных средств.

Объектом основных средств является актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 6/2020):

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), выполнении работ, оказании услуг, для охраны окружающей среды, предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение более 12 месяцев или в период обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способен принести организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечивать достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Формирование первоначальной стоимости основных средств.

Первоначальной стоимостью ОС считается общая сумма связанных с объектом ОС капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

К капитальным вложениям относятся затраты (п. 5 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Если ОС получены по договору мены или безвозмездно, они оцениваются по справедливой стоимости передаваемого или получаемого имущества (п. 13 ФСБУ 26/2020).

Фактическими затратами на имущество, которое организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этого имущества (п. 14 ФСБУ 26/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов ОС и тестирование на обесценение основных средств не проводится.

Амортизация ОС

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется по всем видам имущества, учтенного в составе ОС.

По другим временно не используемым и (или) законсервированным ОС амортизация начисляется в обычном порядке (п. 30 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Амортизация ОС начисляется 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС (пп. "а" п. 33 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29, п. 7 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС (пп. "б" п. 33 ФСБУ 6/2020, п. 7 ПБУ 1/2008).

Амортизация начисляется независимо от результата деятельности организации в отчетном периоде (п. 29 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

В бухгалтерском учете элементы амортизации считаются оценочными значениями. Их изменения возникают в результате появления новой информации и не являются исправлением ошибок. Поэтому такие изменения отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается (п. 37 ФСБУ 6/2020, п. п. 2, 3, 4 ПБУ 21/2008).

Выбытие ОС

Решение о списании объекта и дальнейших мероприятиях определяется приказом Директора предприятия.

Выбытие объекта основных средств происходит в связи с:

- прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;

- передачей этого объекта другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в неоперационную (финансовую) аренду, передачей в некоммерческую организацию;
 - физическим выбытием этого объекта в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;
 - истечением нормативно допустимых сроков или других предельных параметров эксплуатации этого объекта, в результате чего его использование организацией становится невозможным;
 - прекращением организацией деятельности, в которой использовался этот объект, при отсутствии возможности его использования в продолжателем деятельности.
- Объект не отражается в составе основных средств, если он перестал отвечать критериям признания как таковым. При этом не имеет значения, что объект еще существует физически.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Лизинговое имущество

В бухгалтерском учете при получении предмета лизинга организация лизингополучатель признает право пользования актива (ППА) и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате лизинговых платежей в будущем и в общем случае оценивается как сумма приведенной стоимости будущих лизинговых платежей на дату оценки (п. п. 10, 14 ФСБУ 25/2018, п. 3 Информационного сообщения Минфина России от 25.01.2019 N ИС-учет-15).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 настоящего Стандарта. Периодичность начисления процентов выбирается арендатором в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

В бухгалтерском учете лизингополучатель начисляет амортизацию по праву пользования активом (ППА). Для ее начисления определяется фактическая стоимость ППА и устанавливаются элементы амортизации: срок полезного использования, и способ начисления амортизации.

Амортизация (ППА) рассчитывается в отчетном периоде способом, установленным в учетной политике для соответствующей группы объектов ОС (п. 10 ФСБУ 25/2018, п. 34 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы.

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В отношении материалов в обществе применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Учет дополнительных расходов ведется на отдельном счете 10.ДР. Дополнительные расходы по материалам.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и inom выбытии их оценка производится обществом по средней себестоимости. Она определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Тара и тарные материалы».

Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, учитываются в составе расходов общества. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится обществом по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Учет затрат. Незавершенное производство

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость инвентарных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- арендная плата за производственные помещения;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- производственные потери в пределах норм;
- транспортные услуги и услуги сторонних организаций;

- и прочие общепроизводственные расходы.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Сверхнормативные затраты, возникшие в связи с плохой организацией производственного процесса, по своему экономическому содержанию не соответствуют понятию управленческих или коммерческих расходов и относятся на прочие расходы.

Расходы вспомогательных производств относятся на себестоимость конкретного продукта пропорционально гектарам посевных площадей и площадям многолетних насаждений.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата общества, включая расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда относятся на затраты на производство.

Себестоимость производства продукции

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 «Готовая продукция». В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по прямым статьям затрат.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 43 «Готовая продукция» обособленно в разрезе номенклатуры.

Переучет учетной стоимости остатков готовой продукции в связи с переходом от одного вида учетной цены к другому, а также в случае изменения величины учетных цен не производится.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

Учет отгрузки (отпуска) готовой продукции

При отпуске готовой продукции ее оценка производится обществом по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска готовой продукции (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под обеспечение материалов, товаров, готовой продукции и НЗП не создается.

Финансовые вложения.

К бухгалтерскому учету предприятия принимаются активы в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные ООО «АНТЕЙ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, связанные с страхованием имущества, правами использования программного обеспечения и др.

Эти расходы списываются в производство по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «АНТЕЙ» с покупателями и заказчиками.

Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). По состоянию на 31.12.2024 года сомнительной дебиторской задолженности нет. Резерв не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников общества:

1. Колесник Владимир Юрьевич – 21 000 тыс.руб. (100 %).

Резервы и оценочные обязательства.

Согласно п. 15 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признаётся по состоянию на конец каждого отчетного периода в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов.

Сумма резерва определяется произведением общего количества дней отпуска, не использованных всеми сотрудниками организации по группам (подразделениям), и величинны средней зарплаты. Этот расчет выполняется в целом по организации.

| | | | | | | | | |
|--|---|--|---|---|---|------|---|---|
| Средний дневной заработок работников, относящихся к одной группе | = | Выплаты работникам, относящимся к одной группе, включаемые в расчет среднего заработка | / | 12 | / | 29,3 | / | Количество работников, относящихся к одной группе |
| Сумма отпусковых, причитающаяся группе работников | = | Средний дневной заработок работников, относящихся к одной группе | X | Количество неиспользованных дней отпуска всеми работниками, относящимися к одной группе | | | | |

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество находится на общей системе налогообложения. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (в редакции приказа Минфина России от 06.04.2015 № 57н).

Организация ведет раздельный учет по видам деятельности по налогу на прибыль организаций. По деятельности, связанной с реализацией произведенной им сельскохозяйственной продукции, а также с реализацией, произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукции, в размере 0 процентов.

По видам деятельности, доход от которых облагается налогом на прибыль на общих основаниях в размере 25 процентов.

В бухгалтерском учете внесены корректирующие записи в связи с применением повышенной ставки 25 % с 1 января 2025 г. В бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г. ОНА (ОНО) отражены с учетом их корректировки.

Признание доходов и расходов.

Доходы от основных видов деятельности учитываются на счетах бухгалтерского учета:

90.01.3 – Выручка по вариантам налогообложения прибыли в разрезе номенклатурных групп и по ставкам НДС.

Себестоимость реализации отражается на счете 90.02.1 Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения по вариантам налогообложения прибыли в разрезе номенклатурных групп.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах: 20.01 Основное производство – растениеводство; 20.03 - Основное производство - промышленное производство; 20.04. Прочие основные производства.

Внерезиденционные доходы и расходы учитываются отдельно на счетах бухгалтерского учета с применением аналитики, в том числе:

Доходы учитываются отдельно на счете 91.01 по аналитическим статьям:

- Возмещение затрат через получение субсидии
- Возмещение ранее списанных активов
- Выручка от продаж
- Курсовые разницы
- Прочие доходы
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров

Расходы учитываются отдельно на счете 91.02 по аналитическим статьям:

- Банковские услуги (91.02)
- Выплаты прочие по заработной плате (91.02)
- Выручка от продаж
- Государственная пошлина (91.02)
- Имущественный налог (91.02)
- Компенсация коммунальных услуг (91.02)
- Курсовые разницы
- Налог на имущество
- Погрешность расчета себестоимости
- Подарки (91.02)
- Проценты по кредиту (91.02)
- Проценты полученные (91.02)
- Прочие расходы (91.02)

- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров
- Расходы прошлых периодов (91.02)
- Списание гниль (яблоко)
- Штрафы пени полученные (91.02)

Чрезвычайными доходами считаются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.д.

Расходы текущего года под урожай будущих лет (исходящее незавершенное производство) исключаются из расходов, формирующих производственную себестоимость текущего сельскохозяйственного цикла.

Связанные стороны:

| Связанная сторона | Вид операции | Данные за 2024 г. | | | | Данные за 2025 г. | | | |
|--|--------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|
| | | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. | | |
| Участники общества | | | | | | | | | |
| Колесник Владимир Юрьевич (100% доля владения) | операций нет | операций нет | операций нет | операций нет | операций нет | операций нет | операций нет | операций нет | операций нет |
| 2. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом) | | | | | | | | | |
| зависимых обществ нет | | | | | | | | | |

3. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)

дочерних обществ нет

Операции с управленческим персоналом: Вознаграждения, выплачиваемые обществом основному управленческому персоналу.

| Управленческий персонал | Характер отношений/ должность | Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2024 года, тыс.руб | | Объем операций каждого вида, тыс.руб | | Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 года, тыс.руб | |
|-----------------------------|---------------------------------------|--|-----|--------------------------------------|-------|--|-----|
| | | Д-т | К-т | Д-т | К-т | Д-т | К-т |
| Полищук Антон Викторович | трудо-вые отношения/директор | | | 1 284 | 1 284 | | |
| Колесников Роман Викторович | трудо-вые отношения/директор | | | 223 | 223 | | |
| Минойть Людмила Николаевна | трудо-вые отношения/главный бухгалтер | | | 1 012 | 1 012 | | |

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АНТЕЙ», состоявшихся до отчетной даты 31.12.2025 года, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Информация о прекращаемой деятельности.

Деятельность признается прекращаемой при условии принятия уполномоченным органом организации решения о прекращении части деятельности организации и разработки единой программы прекращения на дату возникновения наиболее раннего из следующих событий:

заключения организацией договоров купли-продажи активов, без которых деятельность, выделяемая как прекращаемая, практически неосуществима;

доведения информации о решении прекращения деятельности до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты (акционерам, работникам организации, поставщикам и др.).

В отчетном периоде ООО «АНТЕЙ» не прекращал какую-либо часть своей деятельности.

Государственная помощь и безвозмездное получение.

Общество принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств либо при наличии следующих условий:

имеется уверенность, что условия предоставления этих средств организацией будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные организацией договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.;

имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

За отчетный период ООО «АНТЕЙ» получены субсидии на сумму 4 824 502,89 рублей. Министерство сельского хозяйства Республики Крым.

Соглашение от 16.06.2025 №10-2025-039330 в сумме 936 662,62 рублей.

Соглашение №10-2025-068417 от 05.11.2025г. 3 193 058,17 рублей.

Соглашение №10-2025-080944 от 22.12.2025г. 483 796,30 рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Антей»

Субсидия на возмещение части затрат на уплату страховой премии в соответствии с ФЗ №260-ФЗ – 210 985,80 рублей.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

ООО «АНТЕЙ» не раскрывает для пользователей дополнительную информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности.

Допущение непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность общества 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.

В соответствии с принципом допущения непрерывности ООО «АНТЕЙ» осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98) нет.

2. Основные средства (строка 1150 Баланса).

| 2.1. Наличие и движение основных средств | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| Наименование показателя | Код | Период | На 31.12.2024 | | Изменения за период | | | в тыс. руб | | На 31.12.2025 | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | выбыло объектов | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2025г. | 538 338 | 185566 | 174 | - | 30397 | - | - | - | 538 512 | (215 963) |
| | 5210 | за 2024г. | 532 133 | 164614 | 16 527 | 10335 | 10 335 | 31287 | - | - | 538 338 | 185565 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование | 5201 | за 2025г. | 119 379 | 50429 | 174 | - | 9889 | - | - | - | 119 554 | 60319 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|--------|-------|---|---|-----|---|---|---|--------|-------|
| Учтено в составе Доходных вложений в материальные ценности - всего | 5219 | за 2024г. | 17 356 | 11396 | - | - | 773 | - | - | - | 17 356 | 12168 |
| | 5220 | за 2025г. | 1 | 1 | - | - | - | - | - | - | 1 | 1 |
| | 5230 | за 2024г. | - | - | - | - | 1 | - | - | - | 1 | 1 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | 5221 | за 2025г. | 1 | 1 | - | - | - | - | - | - | 1 | 1 |
| | 5231 | за 2024г. | - | - | - | - | 1 | - | - | - | 1 | 1 |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | затраты за период | списано | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|-------------------|---------|---|---|---------|---|------------------|
| | | | | | | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2025г. | 23 984 | 1 046 | - | (174) | | | | 24 855 |
| | 5250 | за 2024г. | 20 287 | 24 413 | 4189 | 16527 | | | | 23 984 |

3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса).

По состоянию на 31.12.2025г. прочие оборотные активы образовались за счет расходов будущих периодов в сумме 85 тыс.руб., а именно:

| Наименование | Сумма, тыс.руб. |
|---|--------------------|
| ПО 1С Предприятие 8 ПРОФ (97.21) | 22 |
| Страхование Трактор Беларусь- 921.3 У3S921Z02M2103094 2022-23 (97.21) | 5 |
| Страхование Трактор Беларусь- 921.3 У3S921Z02M2103132 2022-23 (97.21) | 5 |
| Страхование Трактор Беларусь- 921.3 У3S921Z02M2103149 2022-23 (97.21) | 6 |
| Страхование Трактор Беларусь- 921.3 У3S921Z02M2103150 2022-23 (97.21) | 6 |
| Страхование ТС (JONH DEERE 8335 R, 6458KA82) (97.21) | 6 |
| Страхование ТС (LADA, E642EM82) (97.21) | 8 |
| Страхование ТС (LADA212140, E 635 EM82) (97.21) | 7 |
| Страхование ТС (Maitou MLT-X 735 T LSU) (97.21) | 5 |
| Страхование ТС (Беларус 1025, 8104KB82) (97.21) | 5 |
| Страхование ТС (Беларус 1025, 8109KB82) (97.21) | 5 |
| Страхование ТС (Беларус 892, 0664KR82) (97.21) | 5 |
| Итого | 85 |

2.1. Запасы (Строка 1210 Баланса).

II. Оборотные активы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса)

| Наименование показателя | Код | Период | Изменение ния за 2025 год в тыс. руб. | | | | | | | | | | На 31.12.2025 | | | |
|-------------------------|------|--------------|--|---|-------------------------|--------------------------|--------------------|--|-------------------------------------|--------------------|--|-------------------------|---|--------------------|--|-------------------------|
| | | | На 31.12.2024 | | | | | выбыло | | | | | оборот запасов между их группами (видами) | себе- стоимость | величи на резерв а под сниже ние стоимо сти | балансовая стоимость |
| | | | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе- стоимость | резерв под снижен ие стоимо сти | убытков от снижения стоимости | себе- стоимость | резерв на под сниже ние стоимо сти | балансовая стоимость | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2025г. | 326 666 | - | 326 666 | 972 643 | 935131 | - | - | X | 364 177 | - | 364 177 | | | |
| | 5420 | за 2024г. | 277 367 | (6 396) | 270 971 | 780 178 | 730880 | - | 6 396 | X | 326 666 | - | -326 666 | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|---------|---------|---------|---------|--------|-------|---|---------|---------|-----------|
| В том числе: | 5401 | за 2025г. | 64 454 | - | 64 454 | 91 984 | 97899 | - | - | 155 088 | 58 540 | - 58 540 |
| | | за 2024г. | 83 158 | (6 396) | 76 762 | 88 077 | 106781 | 6 396 | - | 167 040 | 64 454 | - 64 454 |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5421 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2025г. | 220 634 | - | 220 634 | 402 769 | 354386 | - | - | 422 159 | 269 016 | - 269 016 |
| | | за 2024г. | 169 801 | - | 169 801 | 305 455 | 254622 | - | - | 288 527 | 220 634 | - 220 634 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2025г. | 12 577 | - | 12 577 | 12 317 | 24106 | - | - | 11 777 | 788 | - 788 |
| | | за 2024г. | 12 | - | 12 | 14 608 | 2044 | - | - | 12 565 | 12 577 | - 12 577 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2025г. | 29 001 | - | 29 001 | 444 292 | 437460 | - | - | - | 35 834 | - 35 833 |
| | | за 2024г. | 24 396 | - | 24 396 | 362 101 | 357496 | - | - | - | 29 001 | - 29 001 |
| | 5425 | за 2024г. | 24 396 | - | 24 396 | 362 101 | 357496 | - | - | - | 29 001 | - 29 001 |

| Прочие запасы и затраты | за | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------|----|---|---|---|--------|-------|---|---|---|---|---|---|
| | 2025г. | за | | | | | | | | | | | |
| 5406 | 2025г. | | - | - | - | 21 281 | 21281 | - | - | - | - | - | - |
| 5426 | 2024г. | | - | - | - | 9 937 | 9937 | - | - | - | - | - | - |

2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса)

| | Наименование | на 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|------|--|---------------|---------------|
| 1. | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 27 971 | 9 229 |
| 1.2. | Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств | | |
| 1.3. | Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам | 257 | 0 |
| 1.4. | Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам | 10 211 | 6 084 |
| 1.5. | Налог на добавленную стоимость, при строительстве основных средств | 16 374 | 3 035 |
| | | 1 129 | 110 |

2.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

| | 31.12.2024 | | 31.12.2025 | |
|--|------------|----------------|------------|----------------|
| Дебиторская задолженность (тыс.руб.), в т.ч.: | | 159 200 | | 200 221 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 121 829 | | 122 166 |
| Расчеты по авансам выданным | | 35 096 | | 76 014 |
| Налоги и сборы | | 678 | | 19 |
| Расчеты с работниками | | 90 | | 54 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | | 1 507 | | 1 968 |
| Итого | | 0 | | 0 |

2.4. Финансовые вложения (строка 1240 Баланса).

Финансовые вложения за отчетный период

| Контрагенты | Сальдо на 31.12.2024 | | Обороты за 2025 | | Сальдо на 31.12.2025 | |
|------------------------------------|----------------------|--------|-----------------|-----------|----------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 58.03 | 28 100,00 | | 105 200,00 | 31 650,00 | 101 650,00 | |
| ВЕЛЕС-КРЫМ ООО | | | | | | |
| Договор займа № 07/02/25-2А | | | 7 500,00 | 7 500,00 | | |
| ДЖИ.АЙ.ТИ ООО | 2 000,00 | | | | 3 800,00 | |
| Договор №21/03/24-А от 21.03.2024г | 2 000,00 | | | | 2 000,00 | |

Общество с ограниченной ответственностью «Ангей»

| | | | | | | | |
|---|--|--|--|-----------|-----------|-----------|--|
| Договор займа №10/11/25-А от 10.11.2025г | | | | 1 800,00 | | 1 800,00 | |
| ЛВКОШКО ООО | | | | | | | |
| Договор займа №05/11/25-1А от 05.11.2025г | | | | 6 000,00 | | 6 000,00 | |
| Договор займа №13/10/25-А от 13.10.2025г | | | | 5 000,00 | 3 000,00 | 2 000,00 | |
| МПК "СКВОРЦОВО" ООО | | | | | | | |
| Договор №01/10/2025 от 01.10.2025г | | | | 11 000,00 | | 11 000,00 | |
| Договор займа №19.09.2025г-1А | | | | 10 000,00 | 10 000,00 | | |
| Договор займа №27/10/2025-1А от 27.10.2025г | | | | 4 400,00 | 4 400,00 | | |
| НАШ МАРКЕТ ООО | | | | | | | |
| Договор №23/10-25-А от 15.10.2025г | | | | 7 000,00 | | 7 000,00 | |
| Договор займа №02/10/2025-1А от 02.10.2025г | | | | 15 000,00 | | 15 000,00 | |
| Договор займа №15/10/25-1А от 05.10.2025г | | | | 5 000,00 | | 5 000,00 | |

Общество с ограниченной ответственностью «Ангель»

| | | | | | | | |
|--|-----------|--|------------|-----------|--|------------|--|
| Договор №07/10/25-1А от 07.10.2025г | | | 5 000,00 | | | 5 000,00 | |
| ЮЖНАЯ ООО | | | | | | | |
| Договор №25/10/24-А от 25.10.2024г | 20 600,00 | | | 1 600,00 | | 19 000,00 | |
| Договор №31/01-25-1А от 31.01.2025г | | | 2 500,00 | | | 2 500,00 | |
| ЯРМА - КРЫМ ООО | | | | | | | |
| Договор №07/10/2025-А от 07.10.2025г | | | 5 000,00 | | | 5 000,00 | |
| Договор №23/10-25-2А от 23.10.2025 | | | 8 000,00 | | | 8 000,00 | |
| Договор займа №13/10/25-А от 13.10.2025г | | | 10 000,00 | | | 10 000,00 | |
| Займ Беспроцентный | 5 500,00 | | 2 000,00 | 5 150,00 | | 2 350,00 | |
| Итого | 28 100,00 | | 105 200,00 | 31 650,00 | | 101 650,00 | |

2.5 Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства на отчетную дату составили 899 тыс. рублей.

| Расшифровка денежных средств | на 31.12.2024 г. | | на 31.12.2025 г. | |
|------------------------------|------------------|--|------------------|--|
| | Сумма (тыс. руб) | | Сумма (тыс. руб) | |
| Расчетные счета | 1531 | | 564 | |
| Касса организации | 25 | | 335 | |
| Итого | 1556 | | 899 | |

III. КАПИТАЛ

3.1. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Расчеты по Уставному капиталу

| Чет | Сальдо на 31.12.2024 в тыс. руб. | | Обороты за 2025 год в тыс. руб. | | Сальдо на 31.12.2025 в тыс. руб. | |
|---------------------------|----------------------------------|------------------|---------------------------------|--------|----------------------------------|------------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Контрагенты | | | | | | |
| КОЛЕСНИК ВЛАДИМИР ЮРЬЕВИЧ | | 21 000,00 | | | | 21 000,00 |
| Итого | | 21 000,00 | | | | 21 000,00 |

3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

| Отчет о нераспределенной прибыли | |
|---|---------|
| Нераспределенная прибыль (убыток) 31.12.2024 | 739 598 |
| Исправление ошибок прошлых лет | (-82,0) |
| Прибыль (убыток) за 2025 год | 42613 |
| Нераспределенная прибыль (убыток) 31.12.2025 | 782129 |

Согласно ранее предоставленной бухгалтерской отчетности за 2024 год по строке 1370 Баланса, указана сумма 739598 тыс. руб., согласно данных бухгалтерского учета 739 515,00 тыс. руб. отклонение показателя на 82 тыс. руб. что составляет 0,01% от валюты баланса, что в свою очередь не является существенной ошибкой, влекущей за собой сдачу корректировки. Данная разница отображена в «Отчете об изменении капитала» за 2025г путем исправления ошибок

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.1. Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Баланса):

Прочие долгосрочные обязательства на отчетную дату составили 2 365 тыс. руб.

| Расчеты по аренде тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2024 | | Обороты за 2025 год | | Сальдо на 31.12.2025 | | Долгосрочные обязательства стр. 1450 |
|--|----------------------|-----------|---------------------|-----------|----------------------|----------|--------------------------------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | |
| Контрагенты | | | | | | | |
| 76.07 | | 17 276,00 | 22 268,00 | 14 224,00 | | 9 232,00 | |
| ГЕН ЛИЗИНГ ООО | | 670,00 | 3 046,00 | 2 376,00 | | | |
| Договор фин.аренды (лизинг) ПАЗ №1805-А/23В2 от 18.04.2023 | | 425,00 | 2 056,00 | 1 631,00 | | | |
| Договор финансовой аренды (лизинг) 2305-А/23 от 09.06.2023г Машина Чеканочная | | 245,00 | 990,00 | 745,00 | | | |
| РОСАГРОЛИЗИНГ АО | | 16 606,00 | 19 222,00 | 11 848,00 | | 9 232,00 | |
| Договор №302428071 от 15.04.2024 Опрыскиватель | | 1 802,00 | 1 164,00 | 794,00 | | 1 432,00 | 349 |
| Договор аренды с правом выкупа № 0990307 Комбайн Тукапо | | 3 686,00 | 7 674,00 | 3 988,00 | | | 1 |

| | | | | | | | | |
|---|--|------------------|------------------|------------------|--|-----------------|----------|-------------|
| Договор финансовой аренды (лизинга) №30227078 от 16.02.2022г. (борона Дисковая) | | 1 968,00 | 2 120,00 | 1 237,00 | | 1 085,00 | | 789 |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №33223275 от 28.07.2022г. Manitu | | 6 391,00 | 4 259,00 | 3 162,00 | | 5 294,00 | 2 | |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №33224178 от 29.09.2022г. Мульчирователь | | 999,00 | 1 412,00 | 922,00 | | 509,00 | 4 | 1227 |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №33224179 от 29.09.2022г. Межрядная косилка | | 1 760,00 | 2 593,00 | 1 746,00 | | 912,00 | 9 | |
| Итого | | 17 276,00 | 22 268,00 | 14 224,00 | | 9 232,00 | 5 | 2365 |

У. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.1. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Баланса):

Краткосрочные заемные средства на отчетную дату составили **22 258 тыс. руб.:**

| Наименование | Договор | 2024 Сумма, тыс.руб. | 2025 Сумма, тыс.руб. |
|---------------------|---|----------------------------|-------------------------|
| ВТБ (ПАО) Расчетный | № СДЛ/----25-225938 25.04.2025 | от | |
| ВТБ (ПАО) Расчетный | № СДЛ/----25-225938 25.04.2025 (Проценты) | от | 22 083 |
| РНКБ Банк (ПАО) | № 80/24-НКЛ-ЛКК от 10.06.24 | - | 175 |
| РНКБ Банк (ПАО) | № 80/24-НКЛ-ЛКК от 10.06.24 (Проценты) | 96128 | - |
| Итого | | 927 | - |
| | | 97055 | 22 258 |

5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса) 190 022 тыс.руб.

| | 31.12.2024 | 31.12.25 |
|--|---------------|----------------|
| Кредиторская задолженность (тыс.руб), в т.ч.: | 42 730 | 190 022 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15 976 | 10 040 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 14 167 | 164 652 |
| Расчеты по НДС с полученных авансов | 0 | 0 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 0 | 0 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 133 | 370 |
| Расчеты по аренде земли | 10 875 | 13 666 |
| Расчеты по исполнительным документам работников | 0 | 0 |
| НДФЛ | 21 | 0 |

| | | |
|--|-----|-----|
| НДС | 350 | 320 |
| Налог на прибыль | 484 | 141 |
| Налог на имущество | 74 | 64 |
| Земельный налог/обложения | 34 | 34 |
| Транспортный налог | 6 | 6 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 597 | 716 |
| Расчеты по депонированным суммам | 13 | 13 |

5.3. Доходы будущих периодов (строка 1530 Баланса) 285 тыс. руб.

| Доходы будущих периодов в тыс. руб. | 31.12.24 | 31.12.25 |
|--|-----------------|---------------|
| Возмещение части затрат | 876,00 | - |
| Договор №25100-058000076 от 28.10.2025г | - | 285,00 |
| Соглашение №10-2024-056272 от 26.08.2024г. | 1 873,00 | - |
| Итого | 2 749,00 | 285,00 |

5.4 Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 Баланса) 6 867 тыс.руб.

| Расчеты по аренде тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2024 | | Обороты за 2025 год | | Сальдо на 31.12.2025 | | Краткосрочные обязательств ва стр. 1550 |
|---|----------------------|-----------|---------------------|-----------|----------------------|----------|---|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | |
| 76.07 | | 17 276,00 | 22 268,00 | 14 224,00 | - | 9 232,00 | - |
| ГЕН ЛИЗИНГ ООО | | 670,00 | 3 046,00 | 2 376,00 | - | - | - |
| Договор фин.аренды (лизинг) ПАЗ №1805-А/23В2 от 18.04.2023 | | 425,00 | 2 056,00 | 1 631,00 | - | - | - |
| Договор финансовой аренды (лизинг) 2305-А/23 от 09.06.2023г Машина Чеканочная | | 245,00 | 990,00 | 745,00 | - | - | - |
| РОСАГРОЛИЗИНГ АО | | 16 606,00 | 19 222,00 | 11 848,00 | - | 9 232,00 | - |
| Договор №302428071 от 15.04.2024 Опрыскиватель | | 1 802,00 | 1 164,00 | 794,00 | - | 1 432,00 | 1083 |
| Договор аренды с правом выкупа № 0990307 Комбайн Тикапо | | 3 686,00 | 7 674,00 | 3 988,00 | - | - | - |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №30227078 от 16.02.2022г. (борона Дисковая) | | 1 968,00 | 2 120,00 | 1 237,00 | - | 1 085,00 | 296 |

| | | | | | | | |
|---|--|------------------|------------------|------------------|----------|-----------------|-------------|
| Договор финансовой аренды (лизинга) №33223275 от 28.07.2022г. Manitu | | 6 391,00 | 4 259,00 | 3 162,00 | - | 5 294,00 | 4067 |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №33224178 от 29.09.2022г. Мульчирователь | | 999,00 | 1 412,00 | 922,00 | - | 509,00 | 509 |
| Договор финансовой аренды (лизинга) №33224179 от 29.09.2022г. Межрядная косилка | | 1 760,00 | 2 593,00 | 1 746,00 | - | 912,00 | 912,00 |
| Итого | | 17 276,00 | 22 268,00 | 14 224,00 | - | 9 232,00 | 6867 |

В составе краткосрочных обязательств общества по состоянию на 31.12.2025 года не отражаются резервы предстоящих расходов.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИВЫЛЯХ И УВЫТКАХ

1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах):

Выручка за отчетный период составила **240 209** тыс. руб.

| Состав доходов | 2025 год | 2024 год |
|--|--------------------|--------------------|
| | Сумма, тыс.руб. | Сумма, тыс.руб. |
| Готовая продукция (43) | 185 345 | 199 333 |
| Запасные части (10.05) | 699 | 10 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности (10.09) | 15 | - |
| Прочие материалы (10.06) | 8 945 | 152 |
| Строительные материалы (10.08) | 1 | 7 |
| Сырье и материалы (10.01) | - | 1 094 |
| Тара и тарные материалы (10.04) | 882 | 8 498 |
| Товары на складах (41.02) | 14996 | 2 424 |
| Топливо (10.03) | 714 | 3 707 |
| Услуги собственные оказываемые ПР (аренда, и прочее) | 15 688 | 22 646 |
| Услуги собственные оказываемые сельхоз услуги | 12 924 | 17 125 |
| ИТОГО | 240 209 | 254 996 |

2. Себестоимость продаж (Строка 2120 Отчета о финансовых результатах). По состоянию на 31.12.2025г. себестоимость продаж составила 148 335 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (номенклатурным группам)

| Номенклатурные группы | 2025 год Сумма,тыс.ру б. | 2024 год Сумма,тыс.ру б. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Готовая продукция (43) | 106 217 | 93 163 |
| Запасные части (10.05) | 654 | 35 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности (10.09) | 13 | - |
| Прочие материалы (10.06) | 7 456 | 135 |
| Строительные материалы (10.08) | 1 | 6 |
| Сырье и материалы (10.01) | - | 529 |
| Тара и тарные материалы (10.04) | 518 | 5754 |
| Товары на складах (41.02) | 11 964 | 2044 |
| Топливо (10.03) | 779 | 3624 |
| Услуги собственные оказываемые сельхоз услуги | 5 931 | 17082 |
| Услуги по аренде недвижимого и движимого имущества | 14 802 | 22592 |
| Итого | 148 335 | 144 964 |

3. Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах). По состоянию на 31.12.2025г. коммерческие расходы составляли 17 808 тыс. руб.:

| Состав расходов | 2025 год | | 2024 год | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Сумма, тыс.руб. | Сумма, тыс.руб. | Сумма, тыс.руб. | Сумма, тыс.руб. |
| Амортизация (коммерч.) сч44 | 85 | 7 | | |
| Лабораторные исследования, сертификаты сч.44 | 173 | - | | |
| Лабораторные исследования, сертификация Ячменя сч.44 | 163 | - | | |
| Лабораторные исследования, сертификация товаров сч.44 | 27 | 87 | | |
| Лицензионные платежи роялти(исп. интеллектуальной собственности) горох сч. 44 | 10 | - | | |
| Лицензионные платежи роялти(исп. интеллектуальной собственности) СОК сч. 44 | 2000 | - | | |
| Лицензионные платежи роялти(исп. интеллектуальной собственности) ячмень сч. 44 | 2402 | 579 | | |
| Потери при транспортировке зерновых сч.44 | 373 | - | | |
| Потери при транспортировке продукции сч.44 | 286 | 464 | | |
| Тара и тарные материалы на упаковку продукции сч.44 | 4 492 | 147 | | |
| Транспортные расходы сч.44 | 7 797 | 8 443 | | |
| Вознаграждения, премия, комиссия по продажам | - | 18 | | |
| Услуги по хранению и сортировке овощей | - | 192 | | |
| Итого | 17 808 | 9 937 | | |

4. Управленческие расходы (Строка строка 2220 Отчета о финансовых результатах). По состоянию на 31.12.2025г. управленческие (общепроизводственные) расходы составили **12 190** тыс. руб.:

| Статья расходов | 2025 год | 2024 год |
|--|------------------|------------------|
| | Сумма, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. |
| Амортизация (Управленч.) сч.26 | 94 | 78 |
| Аренда легкового автотранспорта (Управленч.) сч.26 | 1 454 | 2369 |
| Аудит (Управленч.) сч.26 | 130 | - |
| Взносы от НС (админ) сч.26 | 89 | 72 |
| ГСМ для легкового автотранспорта (Управленч.) сч.26 | 93 | 25 |
| Заработная плата (Управленч.) сч.26 | 8 626 | 6811 |
| Канцелярские (общепроизвод.) сч.26 | 116 | 33 |
| Материалы (Управленч.) сч.26 | 166 | 469 |
| Лабораторные услуги (Управленческие) | - | 9 |
| Консультационно правовые услуги, работы (Управленч.) сч.26 | 260 | 527 |
| Командировочные расходы | - | - |
| Проездные (Управленческие) | - | 1 |
| Обслуживание программного обеспечения (Управленч.) сч.26 | 242 | 196 |
| Обслуживание админ корпуса (Управленч.КОРЭ) сч.26 | 208 | 6 |
| Расходы по охране труда, медицинское обл. | 48 | 3 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|--|
| сч.26 | | | |
| Ремонт и обслуживание оргтехники (управленч.) сч.26 | 9 | 19 | |
| Транспортные расходы (управленч.) сч.26 | 4 | 28 | |
| Услуги на обучение ст.26 | 27 | 53 | |
| Услуги нотариуса (управленч.) сч.26 | 5 | - | |
| Услуги побору и утиль.отходов (управленч.сч.26) | 4 | 11 | |
| Услуги связи (управленч.) сч.26 | 131 | 194 | |
| Электроэнергия сч.26 | 354 | 325 | |
| Имущественный налог и прочие налоги сч. 26 | 130 | 130 | |
| Итого | 12 190 | 11 360 | |

5. Прочие доходы строка 2340 Отчета о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025г. прочие доходы составили 8706 тыс. руб:

| Прочие доходы строка 2340 | 2025 год Сумма, тыс.руб. |
|--|-----------------------------|
| Возмещение затрат через получение субсидии | 7385 |
| Возмещение ранее списанных активов | 16 |
| Выручка от продаж | 2 159 |
| Закрытие резервов по сомнительным долгам | 293 |
| Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров | 565 |
| Прочие доходы | 1396 |
| Итого | 8 706 |

Общество с ограниченной ответственностью «Ангей»

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году совокупный финансовый результат отчетного периода определен по данным бухгалтерского учета в сумме 42 613 тыс. рублей.
Налог на прибыль по итогам 2025 года составил 1 478 тыс. руб.

ДИРЕКТОР

Колесников Р.В.



ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР

Минойть Л.Н.