

ООО «АФГ Националь Агро»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Общества

1.2. Общество с ограниченной ответственностью «АФГ Националь Агро», сокращенное название ООО «АФГ Националь Агро» ИНН 61670795523 зарегистрировано 28.01.2005 г. Межрайонная ИФНС России № 23 по Ростовской области. ОГРН 1056167005509.

1.3. Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу: 353560, Краснодарский край, г. Славянск- на-Кубани, ул. Пионерская, 87

1.4. Органы управления Общества

1.4.1. Общее собрание участников Общества

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

1.4.2. Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор:
До 06.04.2023г. - Попов Алексей Иванович
с 07.04.2023г. - Юзефович Иван Михайлович
с 06.12.2024г. – Управляющая компания АО «Агрохолдинг «Просторы» в лице Генерального директора Дышлок Борис Александрович

1.5. Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является - Деятельность по управлению холдинг-компаниями, ОКВЭД 70.10.2

Общество не осуществляет лицензируемую деятельность.

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет территориально обособленных структурных подразделений.

1.7. Численность работников Общества

Среднесписочная численность работников Общества составила 1 человек на 31.12.2025 г.

1.9. Аудит Общества

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за период с 01.01.2024 г по 31.12.2024 г не проводился.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

2.1. Основа составления Бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность на 31.12.2025г. год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Существенной признается величина показателя, отношение которого к соответствующей строке Бухгалтерского баланса составляет не менее 5 %.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки Бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5 %, либо влечет искажение строки Отчета о финансовых результатах не менее чем на 10 %.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Обществом в отчетном 2025 году не осуществлялось экспортные операции в валюте, валютные счета за отчетный период и на дату подписания отчетности не открывались.

В отчетном году не осуществлялись расчеты с поставщиками по договорам, выраженным в иностранной валюте и в условных единицах.

2.3.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной задолженности.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3.2 Основные средства

К Основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФОБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в

установленном порядке.

Объекты основных средств

Учет основных средств в Организации осуществляется в соответствии с ФОБУ 6/2020 «Основные средства».

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФОБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется в упрощенном порядке без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок) за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4 ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью меньше 20 000 руб., не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к основным средствам, стоимость которых незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В Бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке и дооборудованию, переоценке за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из установленных сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, фактически пригодным к эксплуатации и не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то такое имущество отражается за балансом по стоимости, определяемой Обществом самостоятельно.

2.3.4. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации);
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- затраты на приобретение основных средств, земельных участков, не введенных в эксплуатацию.

В бухгалтерской отчетности расходы, связанные с незавершенными капитальными вложениями,

отражаются в составе основных средств.

2.3.5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость отражается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений включается в состав прочих доходов или расходов. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Доли и акции компаний, не обращающиеся на рынке ценных бумаг, доли в уставном капитале, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, выданные займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, признаются финансовыми вложениями, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, и отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- 1) в случае наличия индивидуальных признаков финансовых вложений - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- 2) в случае выбытия однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится не реже одного раза в год перед составлением годовой отчетности. Проверка на обесценение финансовых вложений производится методом оценки чистых активов эмитента. С целью выполнения одновременно всех условий устойчивого снижения проводится детальный анализ наличия и стоимости активов эмитента (дочерних компаний), оценка возможности повышения расчетной стоимости в будущем.

Обеспечить подтверждение результатов указанной проверки. В случае выявления факта устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, последовательно в течение 2-х лет более чем на 15% и при одновременном наличии условий устойчивого снижения, создавать резерв на обесценение финансовых вложений в размере разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Сумму обесценения отражать по Дт сч. 91.2 в корреспонденции с Кт счета 59 "Резервы на обесценение финансовых вложений".

2.3.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- права на использование программных продуктов;
- прочие имущественные права (право аренды).

Права на использование программных продуктов (неисключительные права) и прочие имущественные права списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.3.7. Материально-производственные запасы

К Бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее - МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на праве собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии при проведении документов в 1С материально-производственные запасы оцениваются по средней скользящей себестоимости: в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

При проведении закрытия месяца себестоимость корректируется до средней взвешенной.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости).

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости. Фактическая производственная себестоимость готовой продукции определяется в разрезе подразделений основного производства и номенклатурных групп с аналитикой по статьям затрат.

Фактическая производственная себестоимость готовой продукции урожая текущего года выявляется и исчисляется в конце производственного цикла после того, как будут учтены все относящиеся к ней затраты.

По завершению производственного цикла выращивания культуры, разница между фактическими затратами и плановой себестоимостью продукции распределяется пропорционально количеству реализованной продукции и остатков готовой продукции, полученной от урожая каждой культуры

2.3.8. Дебиторская задолженность

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

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (квартала).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её

таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет, с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.3.9. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- возврат денежных средств от контрагентов, авансов выданных и полученных, ошибочно перечисленных сумм;
- операции по размещению и возврату денежных средств из банковских депозитов, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

2.3.10. Добавочный и резервный капитал

Обществом в соответствии с Уставом не формируется резервный капитал.

В составе добавочного капитала учитываются суммы переоценки основных средств по группе собственные Земельные участки сельскохозяйственного назначения.

2.3.11. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа или кредита.

Обязательства по займам и кредитам, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.3.12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных отпусков работников в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.3.13. Налог на прибыль

В отчете о финансовых результатах, по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отражается сумма налога на прибыль, исчисленная в соответствии с действующим налоговым законодательством по прочей деятельности облагаемой налогом на прибыль.

2.3.14. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по

мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг).

Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

2.3.15. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов;
- проценты по предоставленным займам - за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) - по мере объявления;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- проценты по полученным кредитам и займам - за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- расходы на благотворительность;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- превышение расхода по операциям реализации прав требования над соответствующей суммой дохода;
- превышение расхода по операциям с другими производными финансовыми инструментами над соответствующей суммой дохода;
- прочие расходы.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1 Изменения в учетной политике на 2023 г.

Обществом в учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

3.2 Изменения в учетной политике на 2024 г.

Обществом в учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

3.3 Изменения в учетной политике на 2025 г.

Обществом в учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

4. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В 2025 году у Общества корректировка данных предшествующего периода не проводилась.

5. КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ В ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Обществом в соответствии с нормативным требованием бухгалтерского учета перед составлением отчетности проведена инвентаризация всего имущества, активов и обязательств.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Раскрытие существенных показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности произведено исходя из общих правил формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством.

6.1 Информация по сегментам

Обществом выделяются следующие географические регионы: внутренний рынок (Российская Федерация).

Общество реализует продукцию преимущественно связанным сторонам. Информация о выручке от продаж вышеуказанным покупателям приводится в п. 8 Пояснений.

6.2 Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024 г и на 31.12.2025 отсутствуют.

6.3 Основные средства

Группы основных средств	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.
Транспортные средства	-	-
Машины и оборудование	-	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	-	-
Прочие основные средства	-	20
ИТОГО	0	20

6.4 Финансовые вложения (в составе внеоборотных активов)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. ру б.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс.руб.
Счет 58.01 Финансовые вложения в уставные капиталы			
1	ООО Приманычский	80 456	80 456
2	ООО Семикаракорский элеватор	3	3
3	АО Цимлянский	43 662	43 662
Счет 58.03 Предоставленные займы			
4	АФГ Националь ООО	221 542	221 542
	ИТОГО	345 663	345 663

Обществом Резерв под снижение стоимости Финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г не формировался.

Сумма начисленных процентов в соответствии с условиями договоров по предоставленным займам составила:

- за 2025 год – 16 616 тыс. руб.;
- за 2024 год – 16 686 тыс. руб.

6.5 Прочие внеоборотных активов

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. ру б.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс.руб.
1	ООО «АФГ Националь»	-	-
5	Прочие необоротные активы	-	-
	ИТОГО	-	-

6.6 Запасы

Материально производственные запасы (строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Сырье и материалы (счёт 10.1)	-	-
2	Запасные части (счет 10.05)	-	-
3	ГСМ (счет 10.3).	-	-
4	Инвентарь и хозяйственные	-	-

	принадлежности (10.09)		
5	Спецодежда (10.10)	-	-
6	Товары для перепродажи (41)	-	-
	ИТОГО	-	-

6.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса)

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Задолженность поставщиков и подрядчиков по выданным авансам	11	6
2	Задолженность покупателей и заказчиков	1 744	1 744
3	Расчеты с подотчетными лицами	-	-
4	Расчеты с бюджетом	1 774	1 746
5	Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
6	АФГ НАЦИОНАЛЬ ООО	113 809	97 663
7	Смирнов С.В.	1 869	1 869
8	Прочие дебиторы	-	-
9	Резерв по сомнительным долгам	- 1 869	- 1 869
	Всего дебиторская задолженность	119 207	103 028

6.8 Налог на добавленную стоимость

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально производственным запасам	1	-

ИТОГО

6.9 Финансовые вложения (в составе оборотных активов) (строка 1240 краткосрочные финансовые вложения) на 31.12.2023г. и 31.12.2023г.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс.руб.	Сумма по состоянию "на 31.12.2024 г., тыс. ру б.
Счет 58.03 Предоставленные займы			
1	АФГ Националь ООО	221 542	-
	ИТОГО	221 542	-

6.10 Денежные средства

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. ру б.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Касса организации	0	0
2	Расчетные счета организации	31	16
	ИТОГО	31	16

7 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

7.1 Уставный капитал

№ п/п	Наименование участника	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс.руб.
1	ООО «АФГ Националь»	0,1	0,1
2	ООО ЗК Новопетровская	9,9	9,9

ИТОГО

10

10

7.2 Резервный и Добавочный капитал

Формирование резервного капитала не предусмотрено уставом Общества.
Добавочный капитал в 2024-2025 г Обществом не формировался

7.3 Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый) убыток	(163 075)	(152 157)
	ИТОГО	(163 075)	(152 157)

7.4 Заёмные средства (долгосрочные)

Задолженность по полученным долгосрочным заемным средствам (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	ЗК Новопетровская ООО	427 860	535 486
2	Инвестком ООО	54 367	-
	ИТОГО	482 227	535 484

7.5 Заёмные средства (краткосрочные)

Задолженность по полученным краткосрочным заемным средствам (строка 1510 Бухгалтерского баланса):

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс.руб.
1	ЗК Новопетровская ООО	139 713	-
2	Инвестком ООО	30 384	80 673
	ИТОГО	170 097	80 673

7.6 Кредиторская задолженность

№ П/п	Наименование кредитора	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. ру б.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс.руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
	Родиков В.К.	403	403
	Новоком ООО	-	-
	Ростелеком ПАО г.Тимашевск	-	-
	Прочие	-	-
	Итого	403	403
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	508	508
	Итого	-	-

3	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	
	Итого		-
4	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	19	-
5	Расчеты по Страховым взносам	-	-
6	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	-	-
	Расчеты по исполнительным листам	-	-
	Расчёты по прочим операциям	-	-
	Всего Кредиторская задолженность	930	911

8 Раскрытие информации по статьям отчёта о финансовых результатах

8.1 Доходы

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

№ п/п	Наименование вида дохода	2025 г.		2024 г.	
		Сумма, тыс.руб.	%	Сумма, тыс.руб.	%
	Выручка ОСНО - всего, в т.ч.	-	100	-	100
1	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	-	100	-	100
	ВСЕГО	-	100	-	100

8.2 Расходы

№ п/п	Наименование	2025 г.	2024 г.
		Сумма, тыс. руб-	Сумма, тыс. руб.
	Себестоимость - всего, в т.ч.	-	-
1	Себестоимость продукции, работ, услуг	-	-
	Всего	-	-

8.3 Прочие доходы и расходы

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

№ п/п	Наименование	Сумма за 2025 год, тыс.руб.	Сумма за 2024 год, тыс.руб.
1	Реализация прочая	-	600
2	Оценочные обязательства	-	430
3	Прочее	-	-
	Итого	-	930

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

№ п/п	Наименование	Сумма за 2025 год, тыс.руб.	Сумма за 2024 год, тыс.руб.
1	Услуги банков	45	19

2	прочее	-	1
	Итого	45	20

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

12.1 Информация о событиях после отчётной даты

Обществом не было выявлено существенных (свыше пяти процентов от стоимости актива или пассива) фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 отчетный год.

Вознаграждения членам Совета Директоров Общества, Внутренним аудиторам и членам Ревизионной комиссии за 2025 год в Обществе не утверждались, не исчислялись и не выплачивались.

Решения по распределению чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов Участнику Общества, в 2025 году, на дату формирования, подписания и представления на утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности не принимались.

Изменение состава Участников их долей в уставном капитале между датой с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. и на дату подписания и представления на утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности не производилось.

12. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Состав денежных эквивалентов полностью раскрыт и соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса и строкам 4450 и 4500 Отчета о движении денежных средств. Все денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Иные денежные средства и денежные эквиваленты у Общества отсутствуют как на дату формирования, так и на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации соответствии с пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 отражены свернуто, величина денежного потока от продажи продукции уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах.

13. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Риск существенного искажения бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий, по нашей оценке - минимальный.

Детальная оценка рисков осуществляется в ходе постоянного контроля фактов хозяйственной деятельности. За проверяемый период в ООО «АФГ Националь Агро» не выявлено существенных рисков искажения бухгалтерского учета, повлиявших на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в результате недобросовестных действий.

Внутренними локальными документами утверждены нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность. В разделах внутренних локальных документах закреплены процедуры, направленные на соблюдение руководством и сотрудниками организации законов и нормативных правовых актов.

Российское законодательство: административное, налоговое и таможенное подвержено частым изменениям и может трактоваться контролируруемыми органами различным образом. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход

к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пени.

Руководство Общества полагает, что оно разумно оценило финансовые риски и возможные доначисления, связанные с контрольными процедурами со стороны Участника Общества, административных и налоговых органов.