

3.2 Незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 «Основные средства» и по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражаются также затраты по незавершенному строительству и операциям по приобретению, модернизации и т.п. основных средств:

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации ОС - всего	за 2025 г.	5240	270 097	294 336	(1 004)	(151 626)	411 803
	за 2024 г.	5250	531 692	464 907	(466)	(726 036)	270 097
Оборудование к установке	за 2025 г.	5340	-	200		(200)	-
	за 2024 г.	5350	10 256	370	-	(10 626)	-

3.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	81 776	84 080	94 382
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	430 810	431 844	527 006
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	919	919	919
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	103 691	15 203	-

3.3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	5301	577 100	-	1 460 230	(58 400)	-	-	-	1 978 930	-
	за 2024 г.	5311	576 970	-	130	-	-	-	-	577 100	-
в том числе Паи	за 2025 г.	5302	576 930	-	899 100	-	-	-	-	1 476 030	-
	за 2024 г.	5312	576 930	-	-	-	-	-	-	576 930	-
Займы выданные	за 2025 г.	5303	170	-	561 130	(58 400)	-	-	-	502 900	-
	за 2024 г.	5313	40	-	130	-	-	-	-	170	-
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	за 2025 г.	5306	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5316	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2025 г.	5300	577 100	-	1 460 230	(58 400)	-	-	-	1 978 930	-
	за 2024 г.	5310	576 970	-	130	-	-	-	-	577 100	-

3.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолже- нность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)	причита ю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления	Создание резерва по сомнительн ым долгам	погашение	списани е на финансо вый резуль- тат	восстано в- ление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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	67 785	(336)	1 715 254	-	(979)	(1 739 580)	-	-	-	43 459	(1 315)	
	за 2024 г.	5530	66 256	(835)	1 183 917	-	(211)	(1 182 371)	(17)	710	-	67 785	(336)	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5511	22 342	-	1 257 703	-	(992)	(1 261 796)	-	-	-	18 249	(992)	
	за 2024 г.	5531	30 600	(710)	803 542	-	-	(811 800)	-	710	-	22 342	-	
авансы выданные	за 2025 г.	5512	16 420	(336)	237 945	-	(2)	(239 706)	-	15	-	14 659	(323)	
	за 2024 г.	5532	23 622	(125)	140 904	-	(211)	(148 106)	-	-	-	16 420	(336)	
прочие	за 2025 г.	5513	29 023	-	219 606	-	-	(238 078)				10 551	-	
	за 2024 г.	5533	12 034	-	239 471	-	-	(222 465)	(17)	-	-	29 023	-	
Итого	за 2025 г.	5500	67 785	(336)	1 715 254	-	-	(1 739 580)	-	-	-	43 459	(1 315)	
	за 2024 г.	5520	66 256	(835)	1 183 917	-	(211)	(1 182 371)	(17)	710	-	67 785	(336)	

3.5.1 Расшифровка просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.

№ п/п	Контрагент	Договор	Сумма долга, тыс руб.	Дата возникновения
1	ИП Ганжа А.Ю.	Договор №36 от 20.06.2024г.	992	19.07.2024г.
2	Филиал ПАО «Кубаньэнерго»	Данные отсутствуют	31	07.04.2012г.
3	Филиал ПАО «Кубаньэнерго»	Данные отсутствуют	91	22.08.2012г.
4	Филиал ПАО «Кубаньэнерго»	Данные отсутствуют	61	29.12.2012г.
5	Филиал ПАО «Кубаньэнерго»	Данные отсутствуют	8	01.01.2018г.
6	Филиал ПАО «Кубаньэнерго»	Договор 064/тм/18 от 16.01.2018г.	2	19.01.2018г.
7	Филиал ПАО «Кубаньэнерго»	Договор 0817-S/тм/19 от 17.04.2019г.	2	19.04.2019г.
8	ООО «ЛУКОЙЛ-Интер-Кард»	Договор №RU203016204 от 02.07.202г.	1	25.08.2023г.
9	ООО ПЭК	Договор б/н от 11.09.2024г.	2	18.09.2024г.
10	ООО «ЭКОЦЕНТР»	Договор № 45-С33 от 04.12.2020 г.	63	07.09.2021г.
11	ООО «ЭКОЦЕНТР»	Договор № 45-С33 от 04.12.2020 г.	62	21.12.2020г.
ИТОГО			1 315	

3.5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый резуль- тат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5551	440 166	65 107	-	(25 129)	-	(108 526)	371 618
	за 2024 г.	5571	275 739	178 519	-	(3 723)	-	(10 369)	440 166
в том числе: кредиты	за 2025 г.	5552	440 166	65 107	-	(25 129)	-	(108 526)	371 618
	за 2024 г.	5572	275 739	178 519	-	(3 723)	-	(10 369)	440 166
займы	за 2025 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5560	540 246	2 229 834	114 153	(2 527 495)	(6 695)	108 526	458 569
	за 2024 г.	5580	428 534	1 928 136	88 874	(1 915 636)	(31)	10 369	540 246
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	5561	257 107	643 184	-	(608 680)	(660)	-	290 951
	за 2024 г.	5581	199 329	750 927	-	(693 118)	(31)	-	257 107
авансы полученные	за 2025 г.	5562	-	54 015	-	(54 015)	-	-	-
	за 2024 г.	5582	8 511	3 252	-	(11 763)	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	12 106	227 847	-	(212 608)	(6 035)	-	21 310
	за 2024 г.	5583	20 350	109 950	-	(118 194)	-	-	12 106
кредиты	за 2025 г.	5564	213 393	260 000	56 048	(516 694)	-	108 526	121 273
	за 2024 г.	5584	184 293	297 538	40 619	(319 426)	-	10 369	213 393
займы	за 2025 г.	5565	44 235	715 950	58 105	(818 290)	-	-	-
	за 2024 г.	5585	7 841	421 041	48 255	(432 902)	-	-	44 235
прочие	за 2025 г.	5566	13 405	328 838	-	(317 208)	-	-	25 035
	за 2024 г.	5586	8 210	345 428	48 255	(340 233)	-	-	13 405
Итого	за 2025 г.	5550	980 412	2 294 941	114 153	(2 552 624)	(6 695)	-	830 187
	за 2024 г.	5570	704 273	2 106 655	88 874	(1 919 359)	(31)	-	980 412

3.8 Обеспечения обязательств

Информация об обеспечениях выданных

Банк	Поручитель	Реквизиты договора поручительства	Срок действия	Реквизиты базового договора (кредитное / гарантийное соглашение)	Заемщик	Сумма поручительства (руб.)
ПАО Сбербанк	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №8619/0000/2020/21676/ДП5 от 31.03.2021г.	27.06.2033	Кредит (Займ) № 8619/0000/2020/21676 от 16.07.2020г.	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	2 960 000 000
ПАО ВТБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №233-28/23-ВКЛ от 31.03.2023	30.03.2029	Кредитный договор 28/23-ВКЛ от 31.03.2023	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	1 249 325 948
ПАО ВТБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №286-33/23-ВКЛ от 31.03.2023	30.03.2029	Кредитный договор №33/23-ВКЛ от 31.03.2023	ООО «Винодельня «Юбилейная»	151 148 175
ПАО ВТБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	Договор поручительства № ДП-6-ЦН-772324/2023/00002 от 20.03.2023	14.02.2033	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2023/00002 от 16.02.2023	ООО «Винодельня «Юбилейная»	150 636 986
ПАО ВТБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	Договор поручительства № ДП4-ЦН-772324/2023/00058 от 04.09.2023	05.07.2033	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2023/00058 от 07.07.2023	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	100 000 000
ПАО ВТБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № ДП6-IGR23/KDBR/1799 от 27.12.2023г.	26.12.2032	СОГЛАШЕНИЕ О ВЫДАЧИ ГАРАНТИИ IGR23/KDBR/1799 от 30.11.2023г.	ЗАО «АБРАУ-ДЮРСО»	100 000 000
ПАО ВТБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № ДП6-IGR23/KDBR/1800 от 27.12.2023г.	26.12.2032	СОГЛАШЕНИЕ О ВЫДАЧИ ГАРАНТИИ IGR23/KDBR/1800 от 30.11.2023г.	ЗАО «АБРАУ-ДЮРСО»	50 000 000
ПАО ВТБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	Договор поручительства №282-29/24-ВКЛ от 21.03.2024г.	19.03.2030	Кредитный договор №29/24-ВКЛ от 21.03.2024г.	ООО «ТД «АБРАУ»	6 112 338
ПАО ВТБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	Договор поручительства №СНЛ/555124-267841-П06 от 27.05.2024	26.05.2034	Кредитное соглашение №СНЛ/555124-267841 от 27.05.2024	ООО «Винодельня Юбилейная»	21 433 841
ОАО РСХБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	ДОГОВОР №240300/0269-8/3 поручительства от 24.07.2024	30.06.2034	Договор №240300/0269 от 19.07.2024 об открытии кредитной линии	ООО «Абрау-Дюрсо»	51 924 921
ПАО ВТБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	Договор поручительства №СНЛ/555124-434641-П04 от 22.08.2024	22.07.2034	Кредитное соглашение № СНЛ/555124-434641 от 23.07.2024	ЗАО «АБРАУ-ДЮРСО»	119 443 483
ПАО ВТБ	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	Договор поручительства №СНЛ/555124-466298-П06	13.08.2034	Кредитное соглашение № СНЛ/555124-466298 от 14.08.2024	ООО «Винодельня «Юбилейная»	76 954 513

Информация об обеспечениях, выданные банкам за Общество

Банк	Поручитель	Реквизиты договора поручительства	Срок действия	Реквизиты базового договора (кредитное / гарантийное соглашение)	Заемщик	Сумма поручительства (руб.)
ПАО ВТБ	ООО АФ «Ахтанизовская»	Договор поручительства № ДП-5-ЦН-772324/2022/00051 от 25.08.2022г	26.07.2032г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00051 от 28.07.2022г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	37 933 975
ПАО ВТБ	ООО АФ «Ахтанизовская»	Договор поручительства № ДП-5-ЦН-772324/2022/00052 от 25.08.2022г	26.07.2032г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00052 от 28.07.2022г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	44 538 363
ПАО ВТБ	ООО АФ «Ахтанизовская»	Договор поручительства № ДП-5-ЦН-772324/2022/00053 от 25.08.2022г	27.07.2030г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00053 от 28.07.2022г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	22 500 000

ПАО ВТБ	ООО «Винодельня «Юбилейная»	Договор № ДП-6-ЦН-772324/2022/00051 от 05.10.2022г.	27.07.2032г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00051 от 29.06.2022г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	37 933 975
ПАО ВТБ	ООО «Винодельня «Юбилейная»	Договор поручительства № ДП-6-ЦН-772324/2022/00052 от 05.10.2022г	26.07.2032г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00052 от 28.07.2022г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	44 538 363
ПАО ВТБ	ООО «Винодельня «Юбилейная»	Договор поручительства № ДП-6-ЦН-772324/2022/00053 от 05.10.2022г	27.07.2030г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00053 от 28.07.2022г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	22 500 000
ПАО ВТБ	ООО АФ «Ахтанизовская»	Договор поручительства № ДП-5-ЦН-772324/2022/00042 от 20.07.2023г	14.06.2033г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00042 от 16.06.2023г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	81 967 071
ПАО ВТБ	ООО «Винодельня «Юбилейная»	Договор поручительства № ДП-6-ЦН-772324/2022/00042 от 20.07.2023г	14.06.2023г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00042 от 16.06.2023г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	81 967 071
ПАО ВТБ	ООО АФ «Ахтанизовская»	Договор поручительства № ДП-5-ЦН-772324/2022/00043 от 20.07.2023г	14.06.2033г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00043 от 16.06.2023г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	72 716 748
ПАО ВТБ	ООО «Винодельня «Юбилейная»	Договор поручительства № ДП-6-ЦН-772324/2022/00043 от 20.07.2023г	14.06.2033г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00043 от 16.06.2023г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	72 716 748
ПАО ВТБ	ООО АФ «Ахтанизовская»	Договор поручительства № ДП-5-ЦН-772324/2022/00044 от 20.07.2023г	14.06.2033г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00044 от 16.06.2023г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	37 359 943
ПАО ВТБ	ООО «Винодельня «Юбилейная»	Договор поручительства № ДП-6-ЦН-772324/2022/00044 от 20.07.2023г	14.06.2033г.	Кредитное соглашение № КС-ЦН-772324/2022/00044 от 16.06.2023г.	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	37 359 943
ПАО ВТБ	ООО «Винодельня Юбилейная»	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №490-58/24-НКЛ-ЛИК от 08.05.2024	07.05.2032	Кредитный договор №58/24-НКЛ-ЛИК от 08.05.2024	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	62 626 497
ПАО ВТБ	ООО АФ «Ахтанизовская»	Договор поручительства №СНЛ/555124-267707-П05 от 27.05.2024	26.05.2034	Кредитное соглашение № СНЛ/555124-267707 от 27.05.2024	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	76 176 272
ПАО ВТБ	ООО «Винодельня Юбилейная»	Договор поручительства №СНЛ/555124-167707-П06 от 27.05.2024	26.05.2034	Кредитное соглашение № СНЛ/555124-267707 от 27.05.2024	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	76 176 272
ПАО ВТБ	ООО АФ «Ахтанизовская»	Договор поручительства №СНЛ-555124-434787-П05 от 22.08.2024	25.07.2034	КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №СНЛ/555124-434787 от 25.07.2024	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	46 568 835
ПАО ВТБ	ООО «Винодельня Юбилейная»	Договор поручительства №СНЛ/555124-434787-П06 от 22.08.2024	25.07.2034	КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №СНЛ/555124-434787 от 25.07.2024	ООО «Агрофирма «Юбилейная»	46 568 835

3.9. Оценочные обязательства

В 2025 году Общество создавало Резерв на отпуска и страховые взносы, резерв по обязательному аудиту и резерв на случай ликвидации ЧС:

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на отпуска и страховые взносы		23 150	30 287	(24 091)	-	29 346
Резерв по обязательному аудиту		528	600	(528)	-	600
Резерв на случай ликвидации ЧС		-	100	-	-	100
Оценочные обязательства - всего	5700	18 885	27 280	(22 487)	-	30 046

4.2 Расходы, связанные с основной деятельностью в 2024 г. и в 2025 г.

Статья	Сумма, тыс. руб.	
	2024 г.	2025 г.
Амортизация	30 915	65 202
Аренда	31 158	35 951
Благоустройство и содержание территории	-	117
ГСМ	18 497	25 327
Ядохимикаты и гербициды (пестициды и агрохимикаты)	109 087	125 061
Семена и посадочный материал	3 973	24
Тара, поддоны, упаковка, фасовочные материалы	1 233	1 113
Минеральные и органические удобрения	309	15 789
Прочие материалы для сельского хозяйства	479	366
Расходы на персонал	233 212	313 069
Эксплуатация, техническое обслуживание и ремонт	30 131	37 852
Лабораторные исследования, сертификация, лицензирование и контроль	897	697
Материалы для ремонта шпалеры	-	1 415
Экология и охрана окружающей среды	1 007	1 300
Хозяйственные расходы	1 986	1 407
Охрана труда и техника безопасности	1 025	1 375
Охрана и пожарная безопасность	28 636	42 888
Расходы на оргтехнику, ИТ-инфраструктуру, включая программное обеспечение	302	477
Расходы на связь, телевидение	259	404
Услуги юридические, информационные, аудит и консалтинг	332	326
Расходы на страхование	3 556	1 411
Транспортные услуги	362	1 782
Командировочные расходы	76	61
Коммунальные расходы (расходы на энергоресурсы и коммунальные платежи)	1 877	3 176
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, кроме налога на прибыль	1 159	2 247
Работы и услуги сельскохозяйственные	1 088	16 511
Подвзочный материал	1 032	1 217
ИТОГО	502 588	696 565

3.13 Государственная помощь

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Получено бюджетных средств, всего, тыс.руб. в т.ч.	39 604	60 941
возмещение затрат на закладку молодых виноградников	10 260	17 269
возмещение затрат на уходные работы за молодыми виноградниками	29 344	43 672