Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	387 067	(69 966)	28 898	(11 906)	1 473	(22 172)	-	-	-	-	-	412 354	(97 557)
	За 2024 г.	244 593	(56 826)	173 574	(36 814)	8 633	(19 443)	-	-	-	-	-	387 067	(69 966)
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	57 126	(4 326)	-	-	-	(4 769)	-	-	-	-	-	57 126	(9 094)
	За 2024 г.	3 663	(420)	53 463	-	-	(3 906)	-	-	-	-	-	57 126	(4 326)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	45 860	(11 094)	12 348	(10 701)	268	(3 916)	-	-	-	-	-	55 803	(21 635)
	За 2024 г.	17 154	(6 647)	26 945	-	-	(4 012)	-	-	-	-	-	45 860	(11 094)
Транспортные средства	За 2025 г.	19 770	(9 251)	-	(1 205)	1 205	(458)	-	-	-	-	-	18 565	(8 503)
	За 2024 г.	20 017	(11 137)	-	(4 200)	4 200	(419)	-	-	-	-	-	19 770	(9 251)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	134 183	(32 741)	-	-	-	(7 775)	-	-	-	-	-	134 183	(40 516)
	За 2024 г.	137 422	(29 453)	29 375	(32 614)	4 433	(7 721)	-	-	-	-	-	134 183	(32 741)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	130 128	(12 555)	16 550	-	-	(5 255)	-	-	-	-	-	146 678	(17 809)
	За 2024 г.	66 338	(9 169)	63 790	-	-	(3 385)	-	-	-	-	-	130 128	(12 555)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	89 694	(22 351)	14 881	-	-	(12 113)	-	-	-	96 280	(27 573)
	За 2024 г.	44 100	(14 847)	51 308	-	-	(9 834)	-	-	-	89 694	(22 351)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	31 273	(10 871)	7 454	-	-	(6 572)	-	-	-	30 432	(10 552)
	За 2024 г.	20 595	(5 912)	12 438	-	-	(5 395)	-	-	-	31 273	(10 871)
Транспортные средства	За 2025 г.	27 576	(11 154)	10 352	-	-	(4 988)	-	-	-	37 928	(16 141)
	За 2024 г.	23 504	(8 935)	8 025	-	-	(4 112)	-	-	-	27 576	(11 154)
Земельные участки	За 2025 г.	30 845	(327)	(2 925)	-	-	(553)	-	-	-	27 920	(880)
	За 2024 г.	-	-	30 845	-	-	(327)	-	-	-	30 845	(327)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	378 087	379 025	211 602
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	213 263	-	201 607	-	(36 458)	(17 930)	360 482	-
	За 2024 г.	53 161	-	252 316	-	(11 531)	(80 683)	213 263	-
в том числе:									
Закладка участка Даркуш 80,69 га (2023г. осень)	За 2025 г.	68 734	-	28 959	-	(12 882)	-	84 811	-
	За 2024 г.	19 692	-	49 042	-	-	-	68 734	-
Закладка участка Араблинка 65 га (2023г. осень)	За 2025 г.	86 171	-	14 259	-	(23 576)	-	76 854	-
	За 2024 г.	21 939	-	64 232	-	-	-	86 171	-
Закладка Эминхюр 51.5га (2024г. весна)_Совиньон Блан	За 2025 г.	56 655	-	88 622	-	-	-	145 277	-
	За 2024 г.	-	-	56 655	-	-	-	56 655	-
Закладка Эминхюр 50га (2025г. весна)_сорт ITALIA+Мускат	За 2025 г.	1 702	-	51 837	-	-	-	53 539	-
	За 2024 г.	-	-	1 702	-	-	-	1 702	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	5 224	-	23 675	-	-	(28 898)	-	-
	За 2024 г.	29 742	-	139 554	-	(19 873)	(144 198)	5 224	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	308 415	-	84 513	(22 442)	-	-	-	-	370 486	-
	За 2024 г.	154 449	-	365 572	(211 606)	-	-	-	-	308 415	-
в том числе:											
Акции	За 2025 г.	113 600	-	-	-	-	-	-	-	113 600	-
	За 2024 г.	113 600	-	113 600	(113 600)	-	-	-	-	113 600	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	194 815	-	84 513	(22 442)	-	-	-	(249 550)	7 336	-
	За 2024 г.	40 849	-	251 972	(98 006)	-	-	-	-	194 815	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	247 800	(218 300)	-	-	-	-	29 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	247 800	(218 300)	-	-	-	-	29 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	308 415	-	332 313	(240 742)	-	-	-	-	399 986	-
	За 2024 г.	154 449	-	365 572	(211 606)	-	-	-	-	308 415	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 638	-	97 914	(101 810)	-	-	X / X	742	-
	За 2024 г.	134 012	-	89 112	(218 486)	-	-	X / X	4 638	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 638	-	97 914	(101 810)	-	-	- / -	742	-
	За 2024 г.	134 012	-	89 112	(218 486)	-	-	- / -	4 638	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	94 656	-	252 773	-	(82 464)	-	-	249 550	514 515	-
	За 2024 г.	280 141	-	80 862	-	(266 347)	-	-	-	94 656	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 510	-	33 663	-	(16 988)	-	-	-	37 184	-
	За 2024 г.	88 845	-	13 677	-	(82 012)	-	-	-	20 510	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	66 623	-	218 735	-	(63 833)	-	-	-	221 525	-
	За 2024 г.	91 703	-	65 822	-	(90 902)	-	-	-	66 623	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 523	-	278	-	(1 618)	-	-	249 550	255 733	-
	За 2024 г.	99 593	-	1 363	-	(93 433)	-	-	-	7 523	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	98	-	(25)	-	-	-	73	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	94 656	-	252 773	-	(82 464)	-	-	X	514 515	-
	За 2024 г.	280 141	-	80 862	-	(266 347)	-	-	X	94 656	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	289 346	190 401	-	-	-	-	479 747
	За 2024 г.	168 202	121 144	-	-	-	-	289 346
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	79 948	65 890	-	-	-	-	145 838
	За 2024 г.	-	79 948	-	-	-	-	79 948
Долгосрочные займы	За 2025 г.	209 398	124 510	-	-	-	-	333 909
	За 2024 г.	168 202	41 196	-	-	-	-	209 398
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 097	60 847	-	(41 773)	-	-	99 171
	За 2024 г.	183 753	71 623	-	(175 279)	-	-	80 097
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80 097	19 229	-	(34 312)	-	-	65 014
	За 2024 г.	183 753	68 472	-	(172 128)	-	-	80 097
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	5 729	-	-	-	-	5 729
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	27 965	-	(2 232)	-	-	25 733
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	7 212	-	(6 450)	-	-	762
	За 2024 г.	-	3 151	-	(3 151)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	712	-	-	-	-	712
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	369 443	251 248	-	(41 773)	-	X	578 918
	За 2024 г.	351 955	192 767	-	(175 279)	-	X	369 443

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	72 457	77 501
Затраты на оплату труда	13 369	7 426
Отчисления на социальные нужды	4 083	1 973
Амортизация	33 836	29 260
Прочие затраты	47 063	19 247
Итого по элементам	170 808	135 407
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	170 808	135 407

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	46 182	45 895
в том числе: на финансирование капитальных затрат	46 182	45 895
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

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