

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АНДРЕАПОЛЬСКОЕ ОХОТНИЧЬЕ ХОЗЯЙСТВО»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об ООО «Андреапольское охотничье хозяйство»
1.1.

Табл.1

Полное официальное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Андреапольское охотничье хозяйство»
Сокращенное наименование	ООО «Андреапольское охотничье хозяйство»
Юридический (почтовый) адрес	172800, Тверская обл., Андреапольский район, г. Андреаполь, ул. Театральная, дом 4, помещение 8, комн. 2
Лист записи ЕГРЮЛ	14 октября 2019 года
Основной государственный регистрационный номер	1195081078048
Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения ИНН/КПП	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №6 по Тверской области (6917 Территориально-обособленное рабочее место №6917 по Андреапольскому району Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №6 по Тверской области) 6913 14.10.2019г. 6917003540/691701001
Наличие филиалов	Зависимых обществ, представительств и филиалов Общество не имеет.

Общество с ограниченной ответственностью «Андреапольское охотничье хозяйство» (в дальнейшем именуемое также ООО «Андреапольское охотничье хозяйство» / «Общество») является юридическим лицом, созданным путем реорганизации в форме выделения из Акционерного общества «Нормикс» (ОГРН 1025001812263, ИНН 7726069478) на основании решения годового общего собрания акционеров АО «Нормикс» (Протокол № б/н от 28.06.2019 г.).

В силу пункта 4 статьи 58 Гражданского кодекса РФ с 14 октября 2019 г. ООО «Андреапольское охотничье хозяйство» является правопреемником АО «Нормикс» по всем правам и обязанностям последнего в соответствии с передаточным актом от 28.06.2019 г. и корректировками к нему от 14.10.2019 г.

Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями), иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Уставом и внутренними положениями Общества.

Изменение Устава Общества зарегистрировано 20 декабря 2022 года (Протокол внеочередного общего собрания участников Общества от 09 декабря 2022 года).

Общество имеет расчетный счет в рублях в банке:

Табл. 2

Наименование банка, местонахождение банка	Вид счета	Номер счета
1	2	3
Дополнительный офис №1872 Московский банк ПАО Сбербанк	Расчетный	407 028 109 000 200 012 83

Органами управления Общества в соответствии с Уставом Общества являются:

- общее собрание участников
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Функции Генерального директора ООО «Андреапольское охотничье хозяйство» с 23 марта 2021 года исполняет Тихомиров Михаил Иванович.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату 31.12.2023г. составляет 13 человек.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату 31.12.2024г. составляет 14 человек.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату 31.12.2025г. составляет 14 человек.

1.2. Виды деятельности ООО «Андреапольское охотничье хозяйство».

Основным видом деятельности Общества является:

- Охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях – ОКВЭД 01.70

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- воспроизводство пресноводных ресурсов искусственное;
- рыболовство пресноводное;
- разведение прочих животных, не включенных в другие группировки.

1.3. Уставный капитал Общества:

На 31 декабря 2023 года размер уставного капитала Общества составляет 37 463 266 (Тридцать семь миллионов четыреста шестьдесят три тысячи двести шестьдесят шесть) рублей 00 копеек.

На 31 декабря 2024 года размер уставного капитала Общества составляет 37 463 266 (Тридцать семь миллионов четыреста шестьдесят три тысячи двести шестьдесят шесть) рублей 00 копеек.

На 31 декабря 2025 года размер уставного капитала Общества составляет 37 463 266 (Тридцать семь миллионов четыреста шестьдесят три тысячи двести шестьдесят шесть) рублей 00 копеек.

1.4. Участники Общества на 31 декабря 2025 года:

- Общество с ограниченной ответственностью «Пелотон Капитал» (ранее, до переименования 28.05.2021г. – ООО «ТПС Групп»), ОГРН 1157746503860; ИНН 7701351987, место нахождения: Российская Федерация, 105062, г. Москва, ул. Покровка, д. 47А) владеющее долей в размере 49 % от размера уставного капитала Общества номинальной стоимостью 18 357 000 (Восемнадцать миллионов триста пятьдесят семь тысяч) рублей 34 копейки.
- Данилова Кристина Александровна, владеющая долей в размере 25,5 % от размера уставного капитала Общества номинальной стоимостью 9 553 132 (Девять миллионов пятьсот пятьдесят три тысячи сто тридцать два) рубля 83 копейки.
- Степанова Ирина Эдуардовна, владеющая долей в размере 25,5 % от размера уставного капитала Общества номинальной стоимостью 9 553 132 (Девять миллионов пятьсот пятьдесят три тысячи сто тридцать два) рубля 83 копейки.

2. Учетная политика ООО «Андреапольское охотничье хозяйство».

Учетная политика Общества утверждена приказом № 23/12-03 АОХ от 23.12.2019 г. и подготовлена в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 01/98, утвержденная приказом Минфина РФ от 09.12.1998г. № 60 Н, и налоговым кодексом РФ. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил и федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н. Общество применяет новый стандарт с 01 января 2022 года.

В связи с применением указанного стандарта внесены изменения в учетную политику Общества, изменения носят уточняющий характер и не влекут за собой изменений в оценке статей отчетности. По итогам анализа основных средств пересчет не требуется.

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства, здания и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики с 01 января 2021 года в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется.

Производственные расходы в отчетном году, относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Учет аренды ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Общество в качестве арендатора учитывает долгосрочный договор аренды в качестве права пользования активом (далее - ППА), в соответствии с параметрами договора (срок, стоимость, изменение стоимости и прочее). В случае обоснованного изменения параметров, влияющих на учет ППА, Общество пересчитывает учетные данные ППА.

Общество применяет новый стандарт с 01 января 2022 года. В связи с применением указанного стандарта внесены изменения в учетную политику Общества. Так как Общество вправе применять упрощенные способы учета, принято решение о применении стандарта только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2022 года (п. 52 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», применяемого организацией с 01 апреля 2025 года. Результаты инвентаризации отражаются в бухгалтерском учете и подтверждают достоверность данных, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (статья 1150 баланса), тыс. руб.

Наличие и движение основных средств представлено следующим образом:

Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств	Машины и оборудование (кроме офисного)	Транспортные средства	Сооружения	Продуктивный скот	Здания	Земельные участки	Основные средства, всего	Арендованное имущество (ППА)	Строительство объектов основных средств	Итого статья 1150 баланса
--	------------------------------	--	-----------------------	------------	-------------------	--------	-------------------	--------------------------	------------------------------	---	---------------------------

На 31 декабря
2023 года

<i>Первоначальная стоимость</i>	747	635	5 593	27 371	27 499	6 892	11 274	15 801	95 812	598	-	-
<i>Накопленная амортизация</i>	(380)	(527)	(2 017)	(10 563)	(6 181)	(2 981)	(918)	-	(23 567)	(22)	-	-
<i>Остаточная стоимость</i>	367	108	3 576	16 808	21 318	3 911	10 356	15 801	72 245	576	-	72 821

**На 31 декабря
2024 года**

<i>Первоначальная стоимость</i>	747	1 677	6 806	31 959	30 450	5 025	11 274	15 801	103 739	598	-	-
<i>Накопленная амортизация</i>	(459)	(604)	(2 759)	(14 317)	(8 212)	(3 022)	(1 704)	-	(31 077)	(35)	-	-
<i>Остаточная стоимость</i>	288	1 073	4 047	17 642	22 238	2 003	9 570	15 801	72 662	563	-	73 225

**На 31 декабря
2025 года**

<i>Первоначальная стоимость</i>	747	1 677	13 520	38 679	30 705	7 363	11 274	15 801	119 766	1 259	-	-
<i>Накопленная амортизация</i>	(539)	(746)	(3 787)	(18 527)	(10 416)	(4 378)	(2 491)	-	(40 884)	(48)	-	-
<i>Остаточная стоимость</i>	208	931	9 733	20 152	20 289	2 985	8 783	15 801	78 882	1 211	90	80 183

В том числе в 2025 году:

1) Было поступление основных средств (приведена первоначальная стоимость):

- в группе «Сооружения» модернизация на сумму 255 тыс. руб., выбытия основных средств не происходило;
- в группе «Машины и оборудование (кроме офисного)» на сумму 6 714 тыс. руб., выбытия основных средств не происходило;
- в группе «Транспортные средства» поступление основных средств на сумму 6 720 тыс. руб., выбытия основных средств не происходило;
- в группе «Продуктивный скот» поступление основных средств на сумму 2 338 тыс. руб., выбытия основных средств не происходило.

2) Основные средства, сданные в аренду:

Вид основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Транспортные средства	3 941
Итого:	3 941

3) Основные средства, стоимость которых не погашается, а учет начисленной амортизации ведется за балансом – нет.

4) Основные средства, переведенные на консервацию – нет.

5) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемое как право пользования активом (ППА):

На 31 декабря 2025 года

Первоначальная стоимость	1 259
Накопленная амортизация	(48)
Остаточная стоимость	1 211

Кадастровая стоимость земельных участков, принадлежащих Обществу на праве собственности, на 31.12.2025г. составляет:

Кадастровый номер земельного участка	Кадастровая стоимость, руб.
69:01:0000013:140	246 328
69:01:0000013:142	148 060
69:01:0000013:143	215 356
69:01:0000013:144	259 457
69:01:0000013:147	262 160
69:01:0000013:152	216 918
69:01:0000013:153	224 202
69:01:0000013:157	261 070
69:01:0000013:161	253 815
69:01:0000013:162	262 160
69:01:0000013:163	205 111
69:01:0000013:164	242 780
69:01:0000013:165	255 380

69:01:0000013:177	258 847
69:01:0000013:182	259 870
69:01:0000013:183	262 160
69:01:0000013:185	231 770
69:01:0000013:201	258 884
69:01:0000013:202	243 470
69:01:0000013:203	262 160
69:01:0000013:213	254 252
69:01:0000013:242	262 160
69:01:0000013:244	262 004
69:01:0000013:245	251 671
69:01:0000013:246	242 602
69:01:0000013:256	262 076
69:01:0000013:257	251 623
69:01:0000013:258	163 952
69:01:0000013:265	262 160
69:01:0000013:339	235 712
69:01:0000013:347	261 722
69:01:0000013:818	3 137 034
69:01:0000013:819	329 353
69:01:0000013:820	1 823 399
69:01:0000013:822	226 850
69:01:0000013:823	739 978
69:01:0000013:824	89 288
69:01:0000013:825	1 150 629

Кадастровая стоимость зданий, принадлежащих Обществу на праве собственности, на 31.12.2025г. составляет:

Кадастровый номер здания	Адрес	Кадастровая стоимость, руб.
69:01:0000013:835	Тверская область, Андреапольский муниципальный округ, д. Горицы, д. 60	3 791 376,63
69:01:0000013:836	Тверская область, Андреапольский муниципальный округ, д. Горицы, д.60, стр.2	353 149,01
69:01:0000013:837	Тверская область, Андреапольский муниципальный округ, д. Горицы, д.60, стр.1	353 193,30
69:01:0000013:838	Тверская область, Андреапольский муниципальный округ, д. Горицы, д.60, стр.3	353 253,24
69:01:0000013:839	Тверская область, Андреапольский муниципальный округ, д. Горицы, д.60, стр.5	354 657,48
69:01:0000013:840	Тверская область, Андреапольский муниципальный округ, д. Горицы, д.60, стр.6	354 609,48
69:01:0000013:841	Тверская область, Андреапольский муниципальный округ, д. Горицы, д.60, стр.4	354 550,72

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025г. нет.

3.2. Запасы (статья 1210 баланса), тыс. руб.

Наличие и движение запасов представлено следующим образом:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Сырье и материалы, всего:	18 634	14 105	9 273
в т.ч.:			
материалы	918	1 094	565
основное производство	12 703	12 122	8 070
животные на выращивании и откорме	5 013	889	638

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, или запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 года нет.

Основное производство состоит из стоимости затрат на содержание и разведение животных и затрат на осуществление пастбищной аквакультуры (рыбоводства), в том числе на 31.12.2025 года:

- содержание и разведение животных 2 329 тыс. руб.;
- пастбищная аквакультура (рыбоводство) 10 374 тыс. руб.

3.3. Налог на добавленную стоимость (статья 1220 баланса), тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость представлен в балансе следующим образом:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:	4 885	2 556	4 221
в т.ч.:			
НДС по приобретенным ОС	1 170	527	1 956
НДС по приобретенным материально - производственным запасам	1 261	939	1 553
НДС по приобретенным услугам	1 392	1 090	712
НДС при строительстве основных средств	1 062	-	-

НДС с истекшим сроком исковой давности нет.

3.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 баланса), тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Всего:	395	369	49

В том числе:			
Авансы, выданные	135	117	13
Расходы будущих периодов	32	24	23
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	1	12
Расчеты по налогам и сборам	227	227	-

Задолженность является операционной. Подлежит погашению в 2026 году.

3.5. Денежные средства (статья 1250 баланса), тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Всего:	1 891	341	5 646
В том числе:			
Расчетные счета	1	-	96
Депозитные счета	1 890	341	5 550

30.12.2025 года размещен депозит на сумму 1 890 тыс. руб. в банке Московский банк ПАО Сбербанк д/о 1872 на 13 дней по ставке 13 %.

3.6. Добавочный капитал (без переоценки) (статья 1350 баланса), тыс. руб.

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Добавочный капитал	199 204	155 854	132 981

По состоянию на 31 декабря 2025 года Добавочный капитал (без переоценки) составляет 199 204 тысяч рублей. Добавочный капитал (без переоценки) состоит из вкладов участников Общества в имущество Общества без увеличения Уставного капитала.

3.7. Кредиторская задолженность (статья 1520 баланса), тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено следующим образом:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Расчеты по транспортному налогу	21	16	15
Расчеты по земельному налогу	56	57	56

Расчеты по налогу на имущество	30	51	51
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	225	226	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 487	116	118
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5	-	-
ИТОГО:	1 824	466	240

Кредиторская задолженность операционная, подлежит погашению в 2026 году. Просроченной задолженности у Общества нет.

3.8. Оценочные обязательства (статья 1540 баланса), тыс. руб.

Оценочные обязательства представлены следующим образом:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Оценочные обязательства	642	658	515

Оценочные обязательства состоят из резервов на оплату предстоящих отпусков работников.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг, тыс. руб.

Выручка от реализации за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года и за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года представлена следующим образом:

	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Оказание услуг охоты	912	941
Продажа живых животных, выращенных в полувольных условиях	-	5 027
Пастбищная аквакультуры	3 164	2 700
Итого:	4 076	8 668

4.2. Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года и за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года представлены следующим образом:

	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Материальные затраты	8 709	8 490
Расходы на оплату труда	9 257	9 416
Отчисления на социальные нужды	3 559	3 625
Амортизация	9 653	9 052
Прочие налоги (транспортный налог, земельный налог, налог на имущество)	423	523
Аренда транспортных средств и прочее	210	209
Расходы по учету права пользования активом (аренда земельного участка), в том числе амортизация ППА и процентные расходы	26	29
Прочие затраты	763	3 885
Коммерческие расходы (расходы на продажу)	41	176
Итого:	32 641	35 405

Расходы по обычным видам деятельности Общества за вышеуказанные периоды включают в себя расходы по учету права пользования активом – долгосрочный договор аренды земельного участка. Общество является арендатором по указанному договору.

4.3. Прочие доходы, тыс. руб.

Прочие доходы за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года и за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года представлены следующим образом:

	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Проценты к получению	6	110
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	906	906
Излишки при инвентаризации	10	-
Реализация иного имущества	32	-
Итого:	954	1 016

4.4. Прочие расходы, тыс. руб.

Прочие расходы за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года и за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года представлены следующим образом:

	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прочие внереализационные расходы	20	728
Расходы на услуги банков	29	27
Списание выделенного НДС на прочие расходы	81	2 349
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	26	18
Проценты к уплате по займу полученному	3 318	192
Спонсорская помощь на проведение дня города Андреаполь	100	100
Расходы на госпошлины	17	15
Итого:	3 591	3 429

На прочие расходы списан НДС с истекшим сроком исковой давности.

4.5. Налог на прибыль, тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года и за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года представлен следующим образом:

	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прибыль/убыток до налогообложения	(31 202)	(29 150)
Налог на прибыль	6 479	9 065
в том числе:		
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	6 479	9 065
Чистая прибыль/убыток	(24 723)	(20 085)

5. Событие после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, то есть событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор
ООО «Андреапольское
охотничье хозяйство»

Тихомиров М.И.

31 марта 2026 года