КРОНЕНТАЛЬ
ООО «КРОНЕНТАЛЬ» ИНН 9109001680 КПП 910901001
Адрес: 297551, Республика Крым, Симферопольский р-н, с. Кольчугино, ул. Молодежная, 1
Тел.: +7(978)845 56 11, e-mail: kronental54@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КРОНЕНТАЛЬ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «КРОНЕНТАЛЬ»/Сокращенное наименование Общества: ООО «КРОНЕНТАЛЬ».
ОГРН: 1149102035774.

Основным видом экономической деятельности Общества является: выращивание винограда (ОКВЭД 01.21).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составил 82 341 480 рублей, на 31.12.2024 - 54 841 480 рублей.

Участниками являются:
Физическое лицо Нидзельский Руслан Евгеньевич с долей участия 100 процентов;

Органы управления Обществом:
Высший орган управления – единственный учредитель (участник) Общества.
Единоличный исполнительный орган - директор Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 30,6 человек, на 31.12.2024 г. - 33,2 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость не менее 100 000 (Ста тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- иные виды НМА;
- средства индивидуализации (товарный знак).

Все объекты нематериальных активов при признания оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономические выгоды от их использования. Амортизация начисляется линейным способом

Амортизация нематериальных активов начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта нематериальных активов, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Проверка НМА на обесценение не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- приобретение объектов нематериальных активов;
- приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные непосредственно в качестве объектов нематериальных активов (далее - права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации);
- создание объектов нематериальных активов;
- улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

2.2 Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий, условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость не менее 100 000 (Ста тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Контроль наличия и движения малоценного имущества, не отнесенного в состав ОС, осуществляется забалансовым учетом.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка производится по переоценённой стоимости сальдовым способом 1 раз в год. Первоначальная стоимость основного средства уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равна справедливой стоимости этого основного средства.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также на восстановление объектов основных средств.

2.3 Аренда

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4 Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Последняя определяется исходя из в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общества. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

2.5 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений организация учитывает следующие виды:
-вклады в капиталы иных предприятий и организаций;
-выданные займы (за исключением беспроцентных) и депозиты.

Учет ведется на счете 58 «Финансовые вложения по субсчетам:
-58.03 Предоставленные займы;
-58.04 Вклады по договору простого товарищества.

Финансовые вложения к учету принимаются по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью активов, внесенных в счет вклада организации-товарища по договору простого товарищества, признается стоимость, по которой они отражены в бухгалтерском балансе на дату вступления договора в силу, для основных средств – остаточная стоимость.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым

текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. № 32н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 31 мая 1999 г., регистрационный номер 1791.

2.6 Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, и не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.7 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Расчет процентов производится ежемесячно исходя из условий, определенных в договоре займа (кредита).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8 Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от выращивания многолетних и зерновых культур. Остальные доходы, включая доходы от предоставления имущества в аренду, являются прочими доходами.

К прочим доходам относятся:

- сдача имущества в аренду;
- прочая реализация;
- реализация внеоборотных активов;
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств, в целях возмещения затрат, связанных с приобретением основных средств, закладкой многолетних насаждений,

установкой шпалеры. В отчете о финансовых результатах включаются в сумму прочих доходов;

- прочие доходы.

2.9 Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по выращиванию многолетних и зерновых культур.

Аналитический учет затрат по закладке и выращиванию многолетних насаждений ведется по их видам (сортам) и времени посадок.

Учет затрат на производство в организации ведется в разрезе подразделений (участков), номенклатурных групп и статей затрат, каждого отдельного многолетнего насаждения, на котором собираются все затраты, связанные с его производством, а именно:
- оплата труда с отчислениями на социальные нужды;
- семена и посадочный материал;
- удобрения минеральные и органические;
- средства защиты многолетних и зерновых насаждений;
- содержание основных средств;

в том числе:

а) нефтепродукты;

б) амортизация основных средств;

в) ремонт основных средств.

- иные расходы, напрямую связанные с реализацией работ, услуг в разрезе каждого отдельного многолетнего насаждения.

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

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство; пропорционально площади многолетних насаждений.

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются в общеустановленном порядке на счете 23 "Вспомогательные производства".

Расходы вспомогательных производств относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство; пропорционально площади многолетних насаждений.

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;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Общехозяйственные расходы (управленческие расходы) на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Прочие расходы организация учитывает на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

2.10 Государственная помощь

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

Организация получает бюджетные средства в виде:

-средства на финансирование капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.).

Предоставление этих средств может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими приобретение определенных видов активов, их местонахождение или сроки приобретения и владения.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по обособленной статье в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в сумму прочих доходов.

2.11 Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Информация об отдельных показателях финансово-хозяйственной деятельности

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	5100	391	-35	-	-	-	-39	-	-	-	-	-		391	-74
	за 2024 г.	5110	279	-	112	-	-	-35	-	-	-	-	-		391	-35

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	5200	24981	-20025	-	-73415	12740	-43516	-	300154	13194	1745	-		253465	-37607
	за 2024 г.	5210	24154	-18747	827	-	-	-1278	-	-	-	-	-		24981	-20025
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	5201	5656	-4500	-	-50414	4533	-8965	-	97070	3894	-	-		52312	-5038
	за 2024 г.	5211	5656	-4498	-	-	-	-2	-	-	-	-	-		5656	-4500
машины и оборудование	за 2025 г.	5202	4767	-2279	-	-853	864	-2659	-	4793	-	1745	-		10452	-4074
	за 2024 г.	5212	4335	-1582	432	-	-	-697	-	-	-	-	-		4767	-2279
транспортные средства	за 2025 г.	5203	1869	-1396	-	-1585	1112	-278	-	987	284	-	-		1271	-278
	за 2024 г.	5213	1869	-1150	-	-	-	-246	-	-	-	-	-		1869	-1396
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5204	460	-460	-	-131	424	-174	-	241	36	-	-		570	-174
	за 2024 г.	5214	460	-460	-	-	-	-	-	-	-	-	-		460	-460
рабочий скот	за 2025 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

*На основании образца пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведенного в приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 марта 2024 г., регистрационный № 77591).

Наименование показателя	Период	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16
продуктивный скот	за 2025 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
многолетние насаждения	за 2025 г.	5207	7934	-7934	-	-19398	4532	-29777	-	183715	6778	-	-		172251	-26401
	за 2024 г.	5217	7934	-7934	-	-	-	-	-	-	-	-	-		7934	-7934
из них: виноградники	за 2025 г.	5207.1	5437	-5437	-	-	-	-	-	-	-	-	-		5437	-5437
	за 2024 г.	5217.1	5437	-5437	-	-	-	-	-	-	-	-	-		5437	-5437
другие виды основных средств	за 2025 г.	5209	4295	-3456	-	-1034	1275	-1663	-	13348	2202	-	-		16609	-1642
	за 2024 г.	5219	3900	-3123	395	-	-	-333	-	-	-	-	-		4295	-3456
из них: земельные участки и объекты	за 2025 г.	5209.1	395	-	-	-	-	-	-	8249	-	-	-		8644	-
	за 2024 г.	5219.1	-	-	395	-	-	-	-	-	-	-	-		395	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2025 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2025 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства – всего	5260	207214	4561	5407
Неамортизируемые основные средства – всего	5265	8644	395	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые	5265.1	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5265.2	8644	395	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	5265.3	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.	5273	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5283	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.	5274	191847	-	21130	-	-3425	-	209552	-
	за 2024 г.	5284	135607	-	59913	-	-3673	-	191847	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2025 г.	5275	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5285	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Финансовые вложения
3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						списано						
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости резерва под обесценение	перекласси-фицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	5301	58069	-	57095	-7256	-	-	-	-	107908	-
	за 2024 г.	5311	60543	-	3139	-5613	-	-	-	-	58069	-
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	5300	58069	-	57095	-7256	-	-	-	-	107908	-
	за 2024 г.	5310	60543	-	3139	-5613	-	-	-	-	58069	-

3.4. Запасы
3.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						списано			изменения видов запасов			
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*
Запасы - всего	за 2025 г.	5400	3206	-	19562	-14069	-	-	X	X	8699	-
	за 2024 г.	5420	3950	-	51320	-52064	-	-	X	X	3206	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	5401	2076	-	12605	-12939	-	-	-	-	1742	-
	за 2024 г.	5421	2022	-	50190	-50136	-	-	-	-	2076	-
животные на выращивании и откорме	за 2025 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	5403	1130	-	6957	-1130	-	-	-	-	6957	-
	за 2024 г.	5423	456	-	1130	-456	-	-	-	-	1130	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г.	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	за 2025 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2025 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2025 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5427	1472	-	-	-1472	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
					поступление		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	перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*
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	2304	-	349	-	-1599	-1	-	-	1053	-
	за 2024 г.	5530	8186	-	59523	-	-65060	-345	-	-	2304	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5511	744	-	36	-	-511	-	-	-	269	-
	за 2024 г.	5531	6583	-	20729	-	-26568	-	-	-	744	-
авансы выданные	за 2025 г.	5512	1152	-	313	-	-751	-1	-	-	713	-
	за 2024 г.	5532	897	-	23624	-	-23024	-345	-	-	1152	-
прочие	за 2025 г.	5513	408	-	-	-	-337	-	-	-	71	-
	за 2024 г.	5533	706	-	15170	-	-15468	-	-	-	408	-
Итого	за 2025 г.	5500	2304	-	349	-	-1599	-1	-	X	1053	-
	за 2024 г.	5520	8186	-	59523	-	-65060	-345	-	X	2304	-

3.6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступило		списано			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси-фицировано	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551	98681	-	-	-	-	124560	223241
	за 2024 г.	5571	-	114474	1409	-17202	-	-	98681
в том числе: кредиты	за 2025 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	5553	98681	-	-	-	-	-	98681
	за 2024 г.	5573	-	114474	1409	-17202	-	-	98681
прочие	за 2025 г.	5554	-	-	-	-	-	124560	124560
	за 2024 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	176420	18474	1014	-144403	-	-	51505
	за 2024 г.	5580	242234	121390	-	-187038	-166	-	176420
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	5561	14122	1895	-	-889	-	-	15128
	за 2024 г.	5581	11530	60947	-	-58315	-40	-	14122
авансы полученные	за 2025 г.	5562	15002	14900	-	-15002	-	-	14900
	за 2024 г.	5582	15156	3940	-	-3968	-126	-	15002
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	675	278	-	-675	-	-	278
	за 2024 г.	5583	300	11020	-	-10645	-	-	675
кредиты	за 2025 г.	5564	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5584	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5585	101974	-	-	-101974	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5566	146621	1401	1014	-127837	-	-	21199
	за 2024 г.	5586	113274	45483	-	-12136	-	-	146621
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	5566.1	501	410	-	-501	-	-	410
	за 2024 г.	5586.1	326	5693	-	-5518	-	-	501
Итого	за 2025 г.	5550	275101	18474	1014	-144403	-	X	274746
	за 2024 г.	5570	242234	235864	1409	-204240	-166	X	275101

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1475	8997
Затраты на оплату труда	5620	13400	18016
Отчисления на социальные нужды	5630	5673	3597
Амортизация	5640	26049	1200
Прочие затраты	5650	5007	2978
Итого по элементам затрат	5660	51604	34788
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-6957	-1130
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	1130	456
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45777	34114

3.8. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	4912	33058
в том числе: на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	-	-
из них: на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	4912	33058
в том числе: на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	4912	33058
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5906	-	32695

3.9 Прочие доходы и расходы (в т.ч. проценты к получению/уплате)

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Прочие доходы тыс. руб.	Прочие расходы тыс. руб	Прочие доходы тыс. руб.	Прочие расходы тыс. руб
Проценты к получению (уплате) (займы, депозиты, векселя)				1 409
Начисленные проценты по депозитам и на остаток по счету	129		248	
Аренда нежилых помещений	330		4 885	
Аренда земельных участков		459		681
Услуги ответхранения	495		359	
Реализация прочего имущества	250	273	1 471	1 471
Доход, признанный в связи с получением бюджетных средств, в целях возмещения затрат	4 912		363	
Страховое возмещение			362	
Прочие доходы (разница остаточной стоимости и переоценной ОС при вкладе в СД)	6 453			
Доход, от оприходования лома	1		4	
Списание задолженности		1	166	345
Услуги банков		173		161
Членские взносы		733		529
Расходы, связанные со списанием основных средств		15 988		
Расходы, связанные с уценкой основных средств		199		
Расходы, связанные с неполучением урожая		16 592		
Процентные расходы		537		478
Списание НДС		1		
Амортизация		3 035		
Прочие расходы (госпошлины, списание материалов, отражение судебных актов, возмещение затрат)		423		138
Штрафы, пени		2		297
Прочие налоги		754		9
Убыток, полученный от совместной деятельности		7 256		5 612
Не принимаемые в целях налогообложения		164		126
Всего прочие доходы/расходы	**12 570**	**46 590**	**7 858**	**11 256**

3.10 Иная информация

69 724 тыс. руб. списано с дебета счета 83 «Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке» в кредит счета 84 «Прибыль, подлежащая распределению» в результате выбытия переоценных основных средств (подп. «а» п. 20 ФСБУ 6/2020)

3.11 Непрерывность деятельности.

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор **Рыбакина О.С.**

31 марта 2026 г.