Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АПК-Черноземье»

1.Сведения о предприятии:

1.1. **Полное наименование предприятия:** Общество с ограниченной ответственностью «АПК-Черноземье»
1.2. **Сокращённое наименование предприятия**: ООО «АПК-Черноземье»
1.3. **Юридический адрес:** 307174, Курская область, г. Железногорск, ул. Воинов-интернационалистов,7/1
Фактический адрес: 307174, Курская обл., г. Железногорск ул. Воинов-интернационалистов,7/1
1.4. **Дата государственной регистрации:**
ООО «АПК-Черноземье» зарегистрировано 21 апреля 2010 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы России № 2 по Курской области.
1.5. **ИНН** 4609004337 **КПП** 463301001 **ОГРН** 1104613000150
1.6. **Дочерние общества:**

Дочерние общества	сумма, рублей	% доли в УК	Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества, дата
АПК-Курск ООО 774950001	12 250,00	49%	22.12.2022
АПК-Рязань ООО 621401001	257 400 000,00	99%	19.07.2019
АПК-Москва ООО	5 125 985,24	10%	06.02.2024
КУРСК АГРО ПРОДУКТ ООО	21 150 000,00	89,97%	22.07.2022
Ручьевское ООО	5 646 872,70	49%	10.08.2022
Дмитрогорский мясоперерабатывающий завод ООО	512 500,00	50 %	17.05.2023

1.7. **Основным видом деятельности является:** растениеводство, выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 01.1)
1.8. **Уставный капитал Общества** составляет 15 000 000-00 рублей
1.9. **Сведения об учредителях:**
Единственным учредителем (бенефициаром) является Новиков Сергей Анатольевич
1.10. **Единоличный исполнительный орган:**
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом–директором Бресь Иосифом Станиславовичем, действующим на основании Решения № 38 единственного участника.
1.11. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 года составила - 424 человек.
1.12.**В отчетном периоде аудитором Общества является:**
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Баланс», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 19 февраля 2020 г. ОРНЗ 12006055135

2. Юридический статус компании.

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

3. Содержание учетной политики

Учетная политика ООО «АПК-Черноземье» утверждена приказом директора Бресь И.С. от 16.12.2024 г. № 34/29/1-2024П.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.
Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в соответствии плану счетов, который разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (ред. 07.05.2003 г.). Учет реализации продукции (товаров, работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется методом начисления. Хозяйственные операции отражаются в учете в том отчетном периоде, в котором они произошли, независимо от времени фактического поступления или выплаты денежных средств. Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.
Бухгалтерский и налоговый учет ведется организацией ООО «АПК Сервис» по договору № Д-АПКЧ-2200003 от 01.10.2022 и доверенности № АПКС/25/128 от 04.09.2025 г. Доверенное лицо Алехина Наталья Васильевна адрес электронной почты nalekhina@apkholding.ru.

Учет основных средств (ОС)

Критерии отнесения активов в состав основных средств
Все активы, одновременно удовлетворяющие условиям:
а) имеют материально-вещественную форму;
б) предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
в) предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
г) способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, но стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей не учитывать в составе основных средств как не существенные, кроме земельных участков, зданий, сооружений и продуктивного скота.
В целях обеспечения контроля и сохранности «малоценных» ОС (сроком использования более 12 месяцев) первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. По «малоценным» ОС организуется их забалансовый учет. «Малоценные» ОС закрепляются за определенными местами хранения на весь срок использования, отражаются в материальных отчетах по соответствующим МОЛ, подлежат списанию в установленном порядке ликвидации и прочего выбытия, подлежат инвентаризации в общеустановленном порядке.

Формирование первоначальной стоимости ОС

Оценивать объект ОС по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость ОС определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования.

Первоначальная стоимость ОС формируется с учетом пуско-наладочных работ, таможенных пошлин и сборов, процентов по кредитам и займам, направленным на приобретение ОС до момента их ввода в эксплуатацию

Плата за технологическое присоединение к электросетям и прочим сетям, регистрационные сборы, госпошлины и другие аналогичные платежи, связанные с получением прав на объект и правом использования объекта, включаются в стоимость ОС в случае, если они произведены до ввода (до начала фактической эксплуатации ОС). В случае, если они произведены позже указанной даты, данные расходы относятся на затраты соответствующего периода.

Затраты, формирующие стоимость ОС и относящиеся к периоду до ввода (до начала фактической эксплуатации ОС), но своевременно не включенные в его стоимость, подлежат включению в его стоимость в момент обнаружения.

Установить критерий существенности для ликвидационной стоимости объектов ОС равный 25% от первоначальной стоимости объекта.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Состав инвентарного объекта.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты, в случае выполнения принципа существенности (отношение стоимости отдельных частей к общей стоимости объекта).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости ОС.

ОС, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету определение конкретного срока полезного использования объекта ОС производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например: срок аренды).

Срок полезного использования объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Амортизация объектов ОС.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС.

Амортизация не начисляется по объектам природопользования, земельным участкам.

Переоценка объектов ОС.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение.

На конец каждого отчетного периода проводится проверка основных средств на наличие признаков обесценения.

Признаками обесценения основного средства являются:

Внешние:

- Значительные изменения в технических, правовых, рыночных условиях, негативно влияющие на компанию;
- Значительное снижение рыночной стоимости актива;
- Значительные изменения процентных ставок;
- Сильное изменение условий, в которых используется (эксплуатируется) актив.

Внутренние:

- Признаки физического и морального устаревания актива;
- Денежный отток на приобретение и содержание актива значительно превышает плановые расходы (бюджет);
- Денежный поток или операционная прибыль от использования актива существенно хуже плановых (бюджетных);
- Существенно изменился экономический эффект от использования актива.

По результатам проведения оценки признаков обесценения составляется бухгалтерская справка, в содержании которой будет указывается:

- факт проведения анализа возможных признаков обесценения;
- вывод об отсутствии признаков или о наличии и необходимости проведения теста на обесценение;
- перечисление выявленных признаков обесценения;

При наличии хотя бы одного из вышеперечисленных признаков определяется возмещаемая стоимость.

Возмещаемая стоимость — это наибольшая сумма из:

- стоимости продажи — справедливая стоимость за вычетом затрат на выбытие;

- ценности использования — приведенная стоимость будущих денежных потоков, которые ожидается получить от использования основного средства.

Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Основное средство не обесценивается если один из показателей больше балансовой стоимости.

Если балансовая стоимость превысила возмещаемую, основное средство обесценивается:

- балансовая стоимость снижается до возмещаемой стоимости;
- разница между стоимостями признается убытком от обесценения.

Убыток от обесценения признается на основании отчета, в котором указана справедливая стоимость или расчет ценности использования основного средства, и отражается на отдельном субсчете 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01» — аналогично амортизации, с одновременным отражением убытка в составе прочих расходов.

По обесцененному основному средству каждый отчетный период проверяется убыток от обесценения. Если он уменьшился или уже не существует, то признанный в расходах убыток восстанавливается. Признаки уменьшения убытка от обесценения зеркальны.

Восстановление убытка от обесценения производится на основании отчета и признается прочим доходом.

Переходные положения.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Отражение в бухгалтерской отчетности.

Финансовый результат от продажи/списания (прибыль или убыток) объекта ОС отражается в Отчете о финансовых результатах свернуто - в виде разницы между балансовой стоимостью реализуемого/списываемого объекта ОС и затратами на его продажу/выбытие, с одной стороны и поступлениями от продажи/выбытия, с другой стороны.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Критерии отнесения имущества в состав материально-производственных запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», и Приказом от 31 января 2003 г. № 26 Минсельхоза России «Об утверждение методических рекомендаций по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов в сельскохозяйственных организациях», к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

-используемые в качестве сырья, материалов и т.д. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

-предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;

-объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

-объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

МПЗ на предприятии учитываются в составе следующих основных групп:

-сырье и материалы;

-полуфабрикаты;

-топливо;

-тара и тарные материалы;

-запасные части;

-материалы и сырье, переданные в переработку на сторону;

-строительные материалы;

-инвентарь и хозяйственные принадлежности (сроком полезного использования до 12 месяцев);

-прочие материалы;

-товары;

-готовая продукция;

Учет запасов ведется по наименованиям и номенклатурным номерам.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Учет инвентаря, специальной одежды, специальной оснастки и хозяйственных принадлежностей ведется по местам хранения и нахождения, лицом, ответственным за их сохранность.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности считаются переданными в эксплуатацию с момента их отпуска со склада для нужд производства. При выдаче инвентаря его стоимость списывается на затраты единовременно. В целях контроля ведется забалансовый учет инвентаря в разрезе МОЛ, на которых возложена ответственность за его сохранность.

Проверка на обесценение.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости;
- чистая стоимость продажи.

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Оценке на обесценение подлежат запасы с длительным сроком хранения и существенной стоимостью.

Длительным сроком признается срок хранения более 5 лет с момента принятия материально-производственного запаса к учету.

Стоимость материально-производственного запаса признается существенной, если превышает 5% от совокупной балансовой стоимости материально-производственных запасов.

Проверка на обесценение материально-производственных запасов с длительным сроком хранения и существенной стоимостью производится в конце каждого отчетного периода при наличии следующих признаков:

- морального устаревания;
- потери первоначальных качеств;
- снижения рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

При подтверждении обесценения материально-производственных запасов проводится проверка чистой стоимости продажи материально-производственных запасов, на основании которой может быть создан резерв под обесценение в сумме превышения фактической себестоимости запасов над текущей покупной стоимостью.

Начисление резерва под обесценение производится по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 91.02 «Прочие расходы».

В конце каждого отчетного периода проводится проверка текущих рыночных цен по тем запасам, по которым создан резерв под обесценение.

Если текущая стоимость приобретения запасов увеличилась, производится восстановление ранее начисленного резерва по дебету счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы».

Инвентаризация имущества и обязательств.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества.

Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Основными целями инвентаризации являются:

- выявление фактического наличия имущества;
- сопоставление фактического имущества с данными бухгалтерского учета;
- проверка полноты отражения в учете обязательств.

График проведения инвентаризаций утверждает руководитель Общества. Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой также утверждается руководителем.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

Порядок учета движения денежных средств и денежных эквивалентов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки Общества, которые могут быть однозначно квалифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Депозиты учитываются на субсчете 55.3 «Депозитные счета». Депозит — это предоставление денежных средств в пользование банку на определенный срок за вознаграждение. Существенными условиями депозитного договора являются:

- срок размещения вклада;
- дата возврата денежных средств;
- сумма вклада;
- размер вознаграждения за пользование средствами;
- порядок выплаты дохода по вкладу.

Доходы в виде полученных процентов от размещения вклада отражаются по Кт счета 91.01 «Прочие доходы».

Учет займов и кредитов.

Учет расчетов по кредитам и займам ООО «АПК-Черноземье» ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 107н (в редакции от 27.04.2012 N 55н).

Сумма задолженности по полученным кредитам отражается в момент фактического получения денежных средств. Кредиты, займы и проценты подлежат раздельному отражению в учете в разрезе кредиторов и договоров.

Для целей бухгалтерского учета принимаются все затраты, фактически произведенные в отчетном периоде.

Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Открытые в банках депозиты учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках".

В соответствии с пунктом 8 ПБУ 19/02 финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений могут определяться (уменьшаться или увеличиваться) с учетом курсовой разницы, возникающей в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах), до принятия активов в качестве финансовых вложений к бухгалтерскому учету.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Для учета операций в иностранной валюте использует следующие счета бухгалтерского учета:

Для учета заемных средств, стоимость которых выражена в иностранной валюте — 66.21, 66.22, 66.23, 66.24, 67.21, 67.22, 67.23, 67.24, согласно рабочему плану счетов в корреспонденции со счетами 91, 52. Начисленные проценты за пользование заемными средствами отражаются в учете на конец месяца или на день погашения заемных средств.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Перерасчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. (п. 7 ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курсовая разница — разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива

или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода (п.3 р.1 ПБУ 3/2006).

Для бухгалтерского учета курсовые разницы относятся к прочим доходам или расходам в зависимости от поведения курса валюты.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены развернуто.

Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции, работ и услуг, учет готовой продукции.

Учет затрат и калькулирования себестоимости продукции ведется в разрезе полей; культур; статей затрат.

Для более детализированного аналитического учета внутри балансового счета 20.01.1 «Растениеводство», затраты группируются по калькуляционным статьям:

-Заработная плата (прямые затраты);
-Начисления на заработную плату (прямые затраты);
-Семена (прямые затраты);
-Средства защиты растений (прямые затраты);
-Удобрения (прямые затраты);
-ГСМ (прямые затраты);
-Транспортные услуги (прямые затраты);
-Услуги по уборке урожая (прямые затраты);
-Пленка, консервант (прямые затраты).

Объектами калькуляции помимо культур является сопряженная и побочная продукция. Под сопряженной продукцией понимается продукция, которая производится одновременно с основной в едином производственном процессе, такая как сеяные однолетние и многолетние травы. К побочной продукции относится продукция, получаемая одновременно в результате производства основной продукции, такая как солома.

Определение себестоимости продукции сеяных однолетних и многолетних трав производится по каждому ее виду – сену, зеленой массе, семенам, соломе. При исчислении себестоимости каждый вид продукции пересчитывается в условную по установленным коэффициентам.

Расходы, связанные с производством продукции учитываются по Дт счетов 20.01 «Основное производство» на отдельных субсчетах по видам деятельности: 20.01.1 «Растениеводство» по номенклатурным группам и подразделениям (полям), расходы, связанные с оказанием услуг, учитываются по Дт счета 20.01.8 «Услуги МТП» по номенклатурным группам.

Расходы, связанные с содержанием машинно-тракторного парка, отражаются по Дт счета 23.01 «Машинно-тракторный парк». Услуги, оказанные на сторону, отражаются по Кт счета 20.01.8. В конце отчетного периода расходы, учтенные на счете 23.01, включаются в себестоимость продукции в результате распределения:

Дт счета 20.01.1 «Растениеводство» по номенклатурным группам и подразделениям (полям).

Дт счета 20.01.8 «Услуги МТП» по номенклатурным группам

Кт счета 23.01 «Машино–тракторный парк» пропорционально накопленной сумме прямой оплаты труда к моменту распределения.

Затраты, связанные с организацией и управлением производством и компанией, отражаются по Дт счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по подразделению «Растениеводство» включаются в себестоимость продукции в размере 100%.

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по филиалам Северный и Южный включаются в себестоимость продукции (работ, услуг): в «Растениеводство» счет 20.01.1 и «Услуги МТП» счет 20.01.8 пропорционально статьи затрат заработная плата (прямые) по номенклатурным группам.

Расходы, связанные с содержанием РММ на счете 23.03, в конце отчетного периода распределяются на счет 23.01 по номенклатурным группам (марки техники, МТП) пропорционально статьи затрат «Запасные части». Услуги, оказываемые выделенными марками техники на счете 20.01.8 ежемесячно относить по плановой себестоимости 1 часа услуг по видам техники на затраты по реализации с доведением стоимости услуг в конце отчетного периода (ноябрь) до фактической себестоимости. Расходы, связанные с содержанием номенклатурной группы МТП на счете 23.01 в конце отчетного периода, распределяются на затраты «Растениеводство» и «Услуги МТП» пропорционально накопленной прямой оплаты труда по номенклатурным группам (культуры) и подразделениям (полям) и номенклатурным группам (техника).

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» ежемесячно по методу директ-костинга.

Поскольку растениеводство имеет сезонный характер производства и выпуска готовой продукции, затраты на выпуск готовой продукции накапливаются по дебету счета 20.01.1 «Растениеводство» в составе незавершенного производства до месяца сбора урожая (ноябрь).

Согласно Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ готовая продукция в ООО «АПК-Черноземье» в течении производственного периода учитывается по плановой себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» с доведением до фактической себестоимости в конце отчетного периода (ноябрь).

В месяце сбора урожая в бухгалтерском (налоговом) учете сначала отражается поступление полуфабрикатов собственного производства на счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в разрезе номенклатуры и мест хранения с Кт счета 20.01.1 «Растениеводство» по плановой себестоимости. Затем, после подработки зерна на элеваторе и завершения всех стадий технологического производственного процесса в учете по Дт счета 43 «Готовая продукция» и Кт счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» отражается поступление на склад готовой продукции по фактической себестоимости.

Списание готовой продукции (при отгрузке, отпуске и т.д.) производится по средней учетной стоимости. Отгрузка готовой продукции покупателям осуществляется на основании соответствующих первичных учетных документов – УПД.

Затраты организации, связанные с транспортировкой готовой продукции, не подлежащие оплате покупателем отдельно, учитываются по дебету счета «Коммерческие расходы» с кредита счета учета вспомогательных производств.

Финансовый результат от реализации продукции, работ, услуг определяется раздельно по каждому виду продукции.

Учет незавершенного производства.

Продукция (работы), не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству. При наличии незавершенного производства с кредита счетов учета затрат (20 и 23) в дебет счета 21,43 списываются не все накопленные за период затраты, а только та часть, которая относится к завершенной производством продукции. Таким образом, на этих счетах остается остаток, который характеризует объем незавершенного производства.

Согласно п. 27 ФСБУ 5/2019, в ООО «АПК-Черноземье» учет незавершенного производства отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости (фактическим произведенным затратам).

Учет расходов будущих периодов.

Активы, которые классифицируются как расходы будущих периодов, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 24 декабря 2010 года № 186н. Это активы, которые напрямую упоминаются в п.16 и 21 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», п.37,39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и в п.8,15,16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», а также учет сертификатов, лицензий, программных продуктов. С кредита счета 97 «Расходы будущих периодов» такие расходы списываются в ДТ счетов 20,23,25,26,29,44,02,91.02 и др., списание производится равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся. Период, размер и срок списания расходов будущих периодов определяется в каждом случае индивидуально. Основанием для списания расходов будущих периодов в каждом конкретном случае являются соответствующие первичные документы. В случае, если договором или другим документом прямо не оговаривается срок использования актива, организация самостоятельно определяет этот срок, равный периоду 12 месяцев с момента возникновения расхода (оплаты или права пользования).

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

-лицензии на право пользованием программными продуктами;

-иные расходы.

При отражении в балансе сальдо счета РБП присоединяется к прочим запасам на отчетную дату.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»/
Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются (п.4 ПБУ 10/99) на:
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.
Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

Основная деятельность Общества:
Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

В 2025 г. основным видом деятельности ООО «АПК-Черноземье» являлось растениеводство.

Наименование культуры	Реализовано, т	Цена без НДС, 1т	Факт выручка, т.руб	Факт с/сть, 1т	Факт с/с, тыс руб.
Пшеница озимая	105 594	11 219	1 184 669	7 739	817 169
Ячмень	23 965	12 458	298 550	8 847	212 019
Кукуруза (зерно)	42 003	7 886	331 237	8 420	353 685
Соя	15 400	25 768	396 832	23 142	356 395
Рапс озимый	66	33 636	2 242	301 243	20 080
Кукуруза плющенная	30 025	9 818	294 789	6 948	208 611
Силос	123 030	3 488	429 097	2 387	293 675
Сенаж	119 634	3 386	405 141	2 943	352 092
Сено	403	5 500	2 214	7 164	2 884
Солома	33 683	6 229	209 796	4 728	159 263
ИТОГО	**493 803**		**3 554 567**		**2 775 873**

Реализовано **217 053** тонны зерновых, зернобобовых, технических культур, **276 750** тонн кормов. Выручка от реализации продукции урожая 2025 года составила **3 554 567** тыс. рублей (без НДС), себестоимость реализованной продукции составила **2 775 873** тыс. рублей. Рентабельность продукции растениеводства составила 22 %.

Снижение выручки по сравнению с 2024 годом связано со снижением цен на зерновые и масличные культуры, ростом в объеме реализации кормовой продукции, цены на которую значительно ниже, а затраты гораздо выше. Неблагоприятные погодные условия не позволили своевременно убрать полученный урожай. Уборка кукурузы в зимние месяцы значительно снизила урожайность, повысила транспортные расходы и услуги по сушке кукурузы.

В 2025 году Общество увеличило вложение средств в осуществление своей деятельности, об этом свидетельствует снижение величины валюты баланса:

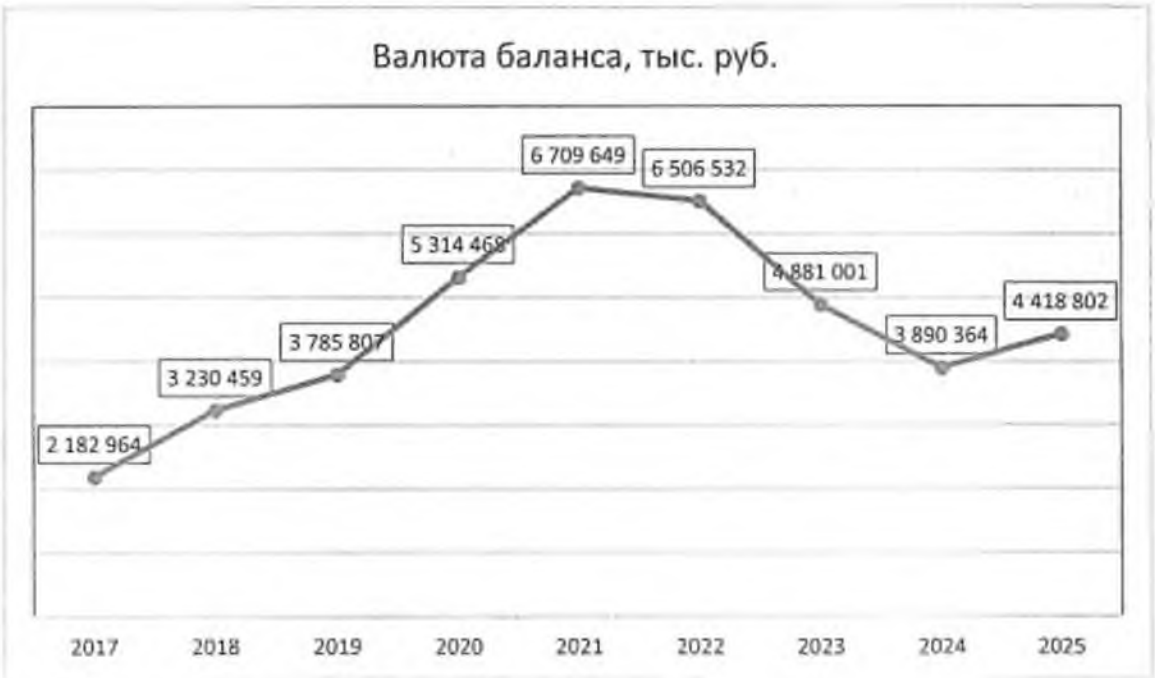

Рис. 1. Динамика валюты баланса, тыс. руб.

Выручка предприятия за 2025 год составила **4 435 536** тыс. руб., в том числе от реализации продукции растениеводства урожая 2024 года – 84 821 тыс. руб., урожая 2025 года - 3 554 567 тыс. руб., от услуг МТП – 796 148 тыс. руб.

Рис. 2. Динамика выручки, тыс. руб.

Структура бухгалтерского баланса

Показатель	Сумма, тыс.руб.				Структура активов, %		
	на начало года	на конец года	отклонение абсолютное (+,-)	отклонение относительное, %	на начало года	на конец года	отклонение абсолютное (+,-)
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1 378 441	1 453 094	74 653	5%	35 %	33%	-2%
-II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	2 511 923	2 965 708	453 785	18%	65 %	67%	2%
Итого активов	3 890 364	4 418 802	528 438	14%	100%	100%	0%
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1 927 266	2 140 086	218 820	11%	50 %	49%	-1%
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	663 265	714 959	51 694	8%	17 %	16%	-1%
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1 299 833	1 557 757	257 924	20%	33 %	35%	2%
Итого пассивов	3 890 364	4 418 802	528 438	14 %	100%	100%	0%

Рост величины активов на конец 2025 года связан с ростом следующих статьям актива бухгалтерского баланса:

- дебиторская задолженность - 535 708 тыс. рублей
-основные средства - 76 970 тыс. рублей

Основные средства.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила – 1 151 818 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025г. – 1 085 275 тыс. руб., в т.ч. по группам основных средств:

тыс. руб.

Категория основных средств	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земельные участки	Здания, сооружения и передаточные устройства	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 01.01.2025	1 669 903	68 001	656 866	133 855	2 528 625
Поступление ОС в 2025	483 943	18 085	161 654	-	663 682
Выбытие ОС в 2025	410 272	17 487	7 623	-	435 382
Первоначальная стоимость на 31.12.2025	1 743 574	68 599	810 897	133 855	2 756 925
Накопленная амортизация на 01.01.2025	1 283 848	41 888	-	117 613	1 443 349
Амортизация за 2025г.	521 948	27 859	-	1 046	550 853
Амортизация по ОС, выбывшим в 2025 г.	371 609	17 487	-	-	389 096
Накопленная амортизация на 31.12.2025	1 434 189	52 259	-	118 659	1 605 107
Остаточная стоимость ОС на 01.01.2025	386 055	26 113	810 897	16 242	1 085 275
Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025	309 385	16 340	810 897	15 196	1 151 818

В отчетном году Общество не производило переоценку основных средств.

тыс. руб.

ППА на 31.12.2025 года (первоначальная стоимость)	Сумма амортизации за 2025 год Кт 02.03	Начисленные проценты по аренде за 2025 г.	Обязательство по аренде на 31.12.2025 г. 76.07 (за вычетом 76.07.2)	Проценты по аренде на 31.12.2025 г.
104 230	78 806	3 130	25 503	2 063

Незавершенное строительство.

Стоимость объектов незавершенного строительства по состоянию на 01.01.2025 г. сальдо 968 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2025 г. – 11 395 тыс. рублей, в том числе:
-объекты незавершенного строительства, приобретенные в 2025 году, которые будут введены в эксплуатацию весной 2026 года – 11 273 тыс. рублей.

Счет	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Объекты строительства	по состоянию на 01.01.2025	по состоянию на 31.12.2025
08	**845 000,00**	**11 272 566,69**
46:05:000000:1067 площ. 6 531 737 кв.м. Крупецкой с/с, Дмитриевский район	35 000,00	
Погрузчик фронтальный Т-219/2 "Вепрь"	810 000,00	225 000,00
Автомобиль Lada Largus VIN XTAKS025LS1546731		1 378 666,67
Автомобиль Lada Niva Travel VIN XTA212300T0967498		1 328 666,67
Автомобиль Lada Niva Travel VIN XTA212300T0968841		1 328 666,67
Автомобиль Lada Niva Travel VIN XTA212300T0968842		1 328 666,67
Автомобиль Lada Niva Travel VIN XTA212300T0970230		1 328 666,67
Автомобиль Lada Niva Travel VIN XTA212300T0970555		1 328 666,67
Автомобиль Lada BИС 4x4 пикап VIN X6D234600S2550187		1 358 666,67
Трактор Беларус-82.1		1 666 900,00
Итого	**845 000,00**	**11 272 566,69**

- оборудование к установке приобретено в 2022 году для установки сигнализации на току с. Наумовка, ввод в эксплуатацию в 2026 году - 123 тыс. рублей

Счет	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Оборудование к установке	по состоянию на 01.01.2025 г.	по состоянию на 31.12.2025 г.
07	122 684,72	122 684,72

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 1 866 014 тыс. руб., в том числе за сельскохозяйственную продукцию задолженность составляет 1 819 133 тыс. рублей.

Задолженность покупателей в разрезе контрагентов:

№п/п	Контрагент	Основание задолженности	Сумма, тыс. рублей
1	ООО «Агропромкомплектация-Курск»	Реализация зерна, кормов, ТМЦ, услуги МТП	1 788 789
2	ООО «КМПЗ»	Реализация ТМЦ	285
3	ООО «АПК Курск-Авто»	Реализация ТМЦ	594
4	ООО «Ручьевское»	Услуги по аренде имущества	25 082
5	ООО «Курск Агро Продукт»	Реализация услуг МТП	268
6	ООО «АПК-Рязань»	Услуги по аренде ЗУ, техники, реализация ЗУ.	73
7	Прочие с долей менее 5%	Реализация ТМЦ	4 042
	ИТОГО:		**1 819 133**

Авансы, выданные поставщикам по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 20 002 тыс. рублей.

- ООО «Ракета» предоплата за спец. технику – 19 141 тыс. рублей.
- прочие контрагенты с долей менее 5% - 861 тыс. рублей

Задолженность прочих дебиторов – 17 110 тыс. рублей:

№п/п	Контрагент	Основание задолженности	Сумма, тыс. рублей
2	ООО «АПК-Курск»	Продажа доли в УК	3 000
3	ИП Погорелова Н.А.	Предоплата за аренду ЗУ	13 303
4	РБ Лизинг	Перерасчет лизинговых платежей	341
6	Прочие с долей менее 5%	Реализация ТМЦ	466
	ИТОГО:		**17 110**

Дебиторская задолженность по налогам и сборам в сумме 9 769 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость запасов составила 1 096 488 тыс. руб. В составе запасов в бухгалтерской отчетности отражены:

Структура запасов	Тыс. руб.
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	232 497
затраты в незавершенном производстве	863 367
готовая продукция и товары для перепродажи	624
ИТОГО:	**1 096 488**

Резерв под обеспечение запасов в 2025 году не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2025г.	Сальдо на 31.12.2025 г.
Расчетные счета	2 057	262
Денежные средства в кассе	-	-
Итого:	**2 057**	**262**

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 года состоят из следующих активов:

- НДС по арендованным обязательствам (договоры лизинга) – 2 749 тыс. рублей

В пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- долгосрочные заемные средства - 69 811 тыс. рублей
- краткосрочные заемные средства - 70 932 тыс. рублей
- кредиторская задолженность - 185 137 тыс. рублей

Увеличение раздела «Капитал и резервы» на 11,4 % по сравнению с началом отчетного периода, «Долгосрочные обязательства» на 7,8 %, «Краткосрочные обязательства» на 19,8 %.

Уставный капитал Общества составляет 15 000 тыс. рублей.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства:

Займы и кредиты, действующие и полученные в 2025 г.

-Долгосрочные займы:

Контрагенты / Договоры	Сальдо по состоянию на 01.01.2025	Обороты за 2025 год		Сальдо по состоянию на 31.12.2025
		Погашено	Поступило	
67.03	341 600 000,00			341 600 000,00
АПК-Курск ООО 774950001				
Договор займа № Д-АПК-2400056 от 18.03.2024	341 600 000,00			341 600 000,00
Итого	**341 600 000,00**			341 600 000,00

Краткосрочные кредиты, полученные в 2025 году:

Наименование кредитора	**Договор**	**Срок погашения**	**Процентная ставка**	**Сумма, тыс. рублей**	**Лимит по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.**
АО Россельхозбанк	№ 253200/0004 от 17.02.2025	16.02.2026	7,1 %	500 000	-
АО Россельхозбанк	№ 2532000/0123 от 25.07.2025	23.07.2026	7,4 %	100 000	-
ИТОГО:				**600 000**	

Долгосрочные кредиты (кредитная линия) для приобретения сельскохозяйственной техники и оборудования, полученные в 2025 году:

Наименование кредитора	Договор	Сумма, полученная в текущем периоде тыс. рублей	Срок погашения	Лимит по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2025 г. тыс. руб.
АО Россельхозбанк	203200/0290 от 24.12.2020		Ежемесячно по 3784,0 тыс. руб. до 15.12.2026	2 432	35 172
АО Россельхозбанк	213200/0292 от 23.12.2021		Ежемесячно по 6 805,0 тыс. руб. до 15.11.2027	62 764	85 701
АО Россельхозбанк	233200/0300 от 05.12.2023		Ежемесячно по 3 108,0 тыс. руб. до 20.11.2028	6 217	108 784
АО Россельхозбанк	233200/0348 от 28.12.2023	92 381	Ежемесячно по 3 919,0 тыс. руб. до 25.12.2028	21 320	123 680
ИТОГО:		**92 381**		**92 733**	**353 336**

Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 913 965 тыс. рублей, в сравнении с 2024 годом произошло увеличение на 185 137 тыс. рублей.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе:

Контрагент	Основание задолженности	Сумма, тыс. рублей
ООО «АПК-Курск»	Услуги по аренде техники, земельных участков, услуги элеватора	713 123
ООО «АПК Курск-Авто»	Транспортные услуги, реализация ТМЦ	25 648
ООО «АПК-Москва»	Консультационные услуги	1 817
АО «Агрофирма Дмитрова Гора»	Услуги по аренде техники, оборудования	23
ООО «АПК-Прогресс»	Покупка мела	1 322
ООО «КМПЗ»	Консультационные услуги	32
ООО «Ручьевское»	Услуги по аренде техники	78
ООО «ЗерноТорг»	Покупка СЗР	4 369
ООО «ТД Автотехника»	Запчасти, масла	3 521
ООО «АгроЦентрЛиски»	Покупка запчастей	2 634
ООО «Аграрий»	Покупка запчастей	3 569
ООО «Сельхозпроект»	Услуги по выкачиванию жидкой фракции	6 828
ИП Шелестов И.И.	Покупка ДТ	2 286
Прочие с долей менее 5%	Услуги перевозчиков, покупка запчастей, ТМЦ	25 105
ИТОГО:		**790 355**

Задолженность по уплате налогов и сборов составляет 106 836 тыс. рублей, уменьшение на 40 257 тыс. рублей против уровня прошлого года.

Задолженность перед персоналом по выплате заработной платы за декабрь составила на 31.12.2025 года 4 895 тыс. рублей.

Краткосрочная задолженность перед прочими кредиторами в сумме 11 879 тыс. рублей, в том числе:

Контрагенты	Основание задолженности	Задолженность по состоянию на 31.12.2025
счет 76		
СЕЛОНИР ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	Договор купли-продажи доли в УК от 10.08.2022; 17.05.2023	6 101 487,91
Рисалто Венчерс ЛТД	Договор купли-продажи доли в УК от 22.12.2022	12 250,00
ЧЕСЛОР ТРЕЙДИНГ ЛТД	Договор купли-продажи доли в УК от 29.07.2022	2 600 000,00
ЧЕСЛОР ТРЕЙДИНГ ЛТД	Договор купли-продажи доли в УК от 17.05.2023	1 475 985,24
Славутинский П.Д. ИП	Договор аренды № 15-60-12.03-05589 от 26.02.2015	43 884,00
Лизинг	Задолженность по лизинговым платежам	954 147,43
Прочие кредиторы с долей менее 5%	Алименты, профсоюзные взносы	691 728,99
Итого		**11 879 483,57**

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 года в Обществе сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков в сумме 24 433 тыс. рублей. Количество неоплаченных дней отпуска 5 866,1 дней, срок исполнения - 2026 год.

В связи с отсутствием сомнительной задолженности в 2025 году резерв по сомнительным долгам не формировался.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2025 год

Наименование показателя	**тыс. рублей**
Выручка от реализации работ (услуг):	**4 435 536**
-с/х продукции	3 639 388
-работ и услуг	796 148
Себестоимость реализованной продукции:	**3 613 817**
-с/х продукции	2 836 406
-работ и услуг	777 411
Управленческие расходы	**71 112**
Проценты к получению	**820**
Проценты к уплате, в том числе:	**85 433**
- по кредитным договорам АО «Россельхозбанк»	77 534
-ООО «АПК-Курск»	6 832
-АО «Росагролизинг»	1 067
Прочие доходы, в том числе:	**137 271**
Доходы от реализации основных средств	1 831
Доходы от реализации прочего имущества, услуг	84 199
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	6 794
Курсовые разницы	121
Субсидии на возмещение части затрат по с/х деятельности	37 291
Налоги, госпошлина и прочие сборы (возврат)	219
Доходы от излишек выявленных при инвентаризации	398
Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	44
Доходы от реализации доли в УК	3 000
Страховое возмещение	1 066

Прочие внереализационные доходы	2 308
Прочие расходы, в том числе:	**582 107**
Расходы от реализации основных средств	1 722
Благотворительная спонсорская помощь	252
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	6 377
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, услуг	76 680
Убытки от гибели посевов	12 051
Расходы на услуги банков	401
Расходы по оформлению имущества в залог	955
Курсовые разницы	327
Госпошлины, сборы, налоги	2 286
Расходы, связанные с освоением залежных земель	98 429
Расходы, связанные с содержанием объектов непроизводственного содержания	800
Недостачи и потери от порчи ценностей	372
Расходы от реализации доли в УК	2 350
Расход участника во вклад в имущество организации	362 000
Убытки от списания дебиторской задолженности	1 553
Прочие расходы	15 552

За 2025 год выручка от продажи товаров, продукции, работ, оказания услуг (без учета НДС) составила 4 4 35 536 тыс. рублей, что на 14 884 тыс. рублей выше, чем за аналогичный период предыдущего года.

Прибыль до налогообложения в 2025 год составил – 221 158 тыс. рублей.
Совокупный финансовый результат 2025 год (прибыль) – 218 820 тыс. рублей.

Динамика основных показателей баланса

Показатели	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Оборотный капитал	2 420 164	3 945 956	4 444 916	4 730 076	3 001 018	2 511 923	2 965 708
Материальные оборотные активы	757 246	723 839	852 078	969 367	995 617	1 171 471	1 096 488
Абсолютно ликвидные активы	13 169	137 574	108 459	12 380	9 646	2 057	262
Медленно реализуемые активы	2 376 904	3 764 026	4 297 431	4 689 506	2 978 860	2 501 972	2 962 697
Трудно реализуемые активы	1 365 643	1 368 512	2 264 733	1 776 456	1 879 983	1 378 441	1 453 094
Наиболее срочные обязательства	216 475	146 298	152 381	380 482	694 012	728 828	913 965
Краткосрочные обязательства	620 945	807 306	814 444	1 470 483	928 834	1 277 255	1 533 324
Долгосрочные обязательства	633 227	767 627	796 259	453 769	375 208	663 265	714 959
Постоянные пассивы	2 525 298	3 732 654	5 088 684	4 565 960	3 542 892	1 927 266	2 146 086
Собственный капитал	2 525 298	3 732 654	5 088 684	4 565 960	3 542 892	1 927 266	2 146 086

Анализ финансовой деятельности предприятия

Чистые активы компании имеют положительную величину и превышают уставный капитал, наблюдается устойчивое финансовое положение организации.

Чистые активы, тыс. руб.

2019 г	2020 г	2021 г	2022 г	2023 г	2024 г	2025 г.
2 531 635	3 739 535	5 098 946	4 582 280	3 542 892	1 927 266	2 146 086

Динамика основных финансовых показателей

Показатели	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Чистые активы	2 531 635	3 739 535	5 098 946	4 582 280	3 542 892	1 927 266	2 146 086
Заемный капитал (долгосрочные и краткосрочные обязательства)	1 254 172	1 574 933	1 610 703	1 924 252	1 304 042	1 940 520	2 248 283
Собственный оборотный капитал (собственные оборотные средства)	1 792 882	3 131 769	3 620 210	3 243 272	2 038 117	1 212 090	1 407 951
Чистые оборотные активы	1 799 219	3 138 650	3 630 472	3 259 593	2 072 184	1 234 668	1 432 384
Долгосрочные источники финансирования	3 158 525	4 500 281	5 884 943	5 019 728	3 918 100	2 590 531	2 861 045

Вывод: Организация осуществляет текущую деятельность за счет собственных и заемных средств. Привлекаемые заемные средства направляются на пополнение оборотных активов.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с отраслевыми и федеральными стандартами.

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2025 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской федерации».

Для составления бухгалтерской отчетности организация применяет формы, разработанные в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с внесенными в них изменениями, направленными на уточнение и расширения их содержания.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «АПК-Черноземье» включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ФОРМИРОВАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

Решение об использовании полученной прибыли по итогам работы за 2025 год на момент формирования отчетности не принято.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

Информация о связанных сторонах.

Со связанными сторонами (дочерние предприятия) в период 2025 года осуществлялись следующие хозяйственные операции:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Связи	Прибретения товаров (работ, услуг) без НДС, тыс. руб.	Выручка без НДС от реализации товаров (работ, услуг), тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.
1	ООО "Агротех-Информ"	Поставщик	13 881	0	1 607,00
2	ООО "Агрофирма Дмитрова Гора"	Поставщик-покупатель	1 453	9 106	23
3	ООО "АПК Курск-Авто"	Поставщик-покупатель	20 907	8 697	25 054
4	ООО "АПК Рязань-Агро"	Поставщик-покупатель	539	1 534	37
5	ООО "АПК Сервис"	Поставщик	23 062	0	499
6	ООО "АПК-Курск"	Поставщик-покупатель	200 293	4 969 056	725 996
7	ООО "АПК-Москва"	Поставщик	17 382	0	1 817
8	ООО "АПК-Прогресс"	Поставщик	13 393	0	1 322
9	ООО "АПК-Рязань"	Поставщик-покупатель	0	1 043	73
10	ООО "Дмитрогорский мясоперерабатывающий завод"	Поставщик	0	0	0
11	ООО "ЗерноТорг"	Поставщик	982 367	0	0
12	ООО "КМПЗ"	Поставщик-покупатель	334	1 115	253

СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	2	3	4
1.	Бресь Иосиф Станиславович	Директор	12 декабря 2022 г. Решение № 38 единственного участника.
2.	Новиков Сергей Анатольевич	Владелец 100 % уставного капитала	20 марта 2020 г. Договор купли-продажи доли УК

Взаимосвязанные стороны по бенефициару.

№ п/п	Полное наименование предприятия
1	ООО «АГРОПРОМКОМПЛЕКТАЦИЯ»
2	АО «Агрофирма Дмитрова Гора»
3	ООО «Дмитрогорский мясоперерабатывающий завод»
4	ООО «Ручьевское»

5	ООО «АПК Рязань-Агро»
6	ООО «Агропромкомплектация-Курск»
7	ООО «АПК Курск-Авто»
8	ООО «АПК-Прогресс»
9	ООО «АПК Сервис»
10	ООО «КУРСК АГРО ПРОДУКТ»
11	ООО «Агротех-Информ»
12	ООО «АПК-Рязань»

Все расчеты со связанными сторонами осуществлялись через счета в кредитных организациях. Расчеты наличными денежными средствами и другие неденежные виды расчетов отсутствуют

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 год составили -18 044 126,28 рублей.
Начисленные взносы в социальные фонды – 4 514 155,94 рублей

Государственная помощь

За 2025 год Обществом получены субсидии в сумме – 37 320 тыс. рублей, в том числе:

Наименование субсидии	Документ-основание	Сумма, рублей
Возмещение части затрат, связанных с реализацией мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения	Постановление N 1168-па от 28.11.2019г	7 520 697,00
Возмещение части затрат, связанных с производством и реализацией зерновых культур урожая	Постановление № 1055-па от 06.10.2021	28 251 606,00
Возмещение части затрат, связанных с оплатой транспорта и проживания студентов агровуза, привлеченных для прохождения практики	Соглашение № 10-2025-044114 от 30.06.2025	255 246,00
Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	Приказ №312-Ф от 27.11.2022г	1 292 492,00

Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Общество несет расходы, которые признаются в бухгалтерском и налоговом учете по-разному. Наличие в учете постоянных разниц обусловлено наличием расходов, не признаваемых в налоговом учете, а также различным порядком признания резервов в бухгалтерском и налоговом учете.

Информация о полученном и сданном в аренду имуществе:

-Арендованные основные средства, рублей

Основные средства	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025
001	2 553 717 176,34	2 440 752 869,71
Здания	151 088 511,44	151 088 511,44
Легковой автотранспорт	2 087 736,25	-
Мебель (аренда)	80 117,96	80 117,96
Земельные участки	736 373 888,42	642 765 076,87
Сельскохозяйственная техника	1 649 706 544,51	1 616 018 418,42
Сооружения	14 276 513,35	15 271 758,35
Спецавтотранспорт	-	15 528 986,67
ЭВМ (компьютеры и техника)	103 864,41	-
Итого	**2 553 717 176,34**	**2 440 752 869,71**

-Переданное в аренду имущество, рублей

Основные средства	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025
011	219 197 499,28	205 945 098,03
Здания	2 295 300,00	2 295 300,00
Земельные участки	183 215 656,94	174 715 289,44
Машины и оборудование	30 287 692,59	25 797 473,32
Транспортные средства	3 398 849,75	3 137 035,27
Итого	**219 197 499,28**	**205 945 098,03**

Информация по отчетным сегментам

ООО «АПК-Черноземье» не выделяет отдельные сегменты.

Информация о совместной деятельности

ООО «АПК-Черноземье» не участвует в совместной деятельности.

Информация о доверительном управлении имуществом

Договоры по доверительному управлению не заключались.

Информация о событиях, возникших после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние ООО «АПК-Черноземье» нет.

Информация о введенных санкциях после отчетного периода.

Введенные санкции на нашу страну на том этапе, когда большинство затрат на текущий 2025 год Обществом уже были сделаны: озимые культуры посеяны, семена, ГСМ, удобрения и средства защиты растений заказаны и куплены, пока повлияли не существенно. Общество планирует начать весенне-полевые работы в намеченные по плану сроки.

Информация о допущении непрерывности деятельности общества:

ООО «АПК - Черноземье» входит в группу компаний «Агропромкомплектация». ГК «Агропромкомплектация» создана по схеме вертикальной интеграции: выращивание зерна

→ производство кормов → мясное и молочное скотоводство → производство мясоколбасной и молочной продукции → торговые предприятия.

Структура предприятия представлена двумя филиалами: «Южный» и «Северный», имеющие в пользовании 29 385 га и 25 317га, а обрабатывающие 27 274 га и 22 691 га. соответственно.

ООО «АПК-Черноземье» сегодня работает в четырех районах Курской области, Конышевский, Дмитриевский, Железногорский и Фатежский.

Динамика производственных показателей по растениеводству в период своей деятельности показывает существенный ежегодный рост, что обусловлено увеличением посевных площадей, благоприятными климатическими условиями, своевременным и качественным проведением всех необходимых агротехнических мероприятий, использованием современной техники, качественного семенного материала и т.д.

Применение современной техники, внедрение технологии стерневого сева, использование местных органических удобрений, высокотехнологичных сортов и гибридов с/х культур, позволяет в щадящем режиме осуществлять воздействие на почву, экономить ГСМ, минеральные удобрения, пестициды, семена, в конечном итоге получать более дешевые компоненты для приготовления комбикормов и готовить высококачественные корма для растущего поголовья КРС.

В настоящее время в хозяйстве имеется более 200 единиц техники и оборудования для производства полевых работ и подготовки семян, в том числе тракторы марок «John Deere», «Challenger», «Беларусь»; зерноуборочные комбайны, марок «CLASS Lexion», «Тукано», «John Deere», самоходные опрыскиватели, самоходные косилки, кормоуборочные комбайны, распределители удобрений, погрузчики JCB, машины для внесения жидких и твердых органических удобрений и шлейф прицепного оборудования. Вся самоходная техника оборудована навигационной системой «Автограф», позволяющей отслеживать технологические режимы, организовывать эффективный учет ее работы. Ежегодно по мере увеличения обрабатываемых площадей, изменения структуры посевов, увеличения площадей под кормовыми культурами, приобретается дополнительное количество сельскохозяйственной техники и оборудования для обновления имеющегося парка и его пополнения кормозаготовительной техникой. За 2025 год приобретена сельскохозяйственная техника, транспортные средства:

№ п/п	Наименование	Количество
1	CHEVROLET NIVA (легковой) О 128 АР 46	1
2	Hyundai Sonata (легковой) О 915 АВ 46	1
3	Автомобиль Lada Largus VIN XTAKS025LS1546731	1
4	Автомобиль Lada Niva Travel VIN XTA212300T0967498	1
5	Автомобиль Lada Niva Travel VIN XTA212300T0968841	1
6	Автомобиль Lada Niva Travel VIN XTA212300T0968842	1
7	Автомобиль Lada Niva Travel VIN XTA212300T0970230	1
8	Автомобиль Lada Niva Travel VIN XTA212300T0970555	1
9	Автомобиль Lada ВИС 4х4 пикап VIN X6D23460052550187	1
10	Автотопливозаправщик 36135 0000011 VIN X9036135AG0007809	1

11	Автотопливозаправщик 4672G2-10 VIN X894672G2K0FT5030	1
12	Автотопливозаправщик 4672G2-10 VIN X894672G2K0FT5031	1
13	Борона дисковая Gregoire Besson Cover XL T70	1
14	Бункер-накопитель перегрузочный GT-30 (№0413)	1
15	Глубокорыхлитель Artiglio 400/9	2
16	Грабли-ворошилки роторные ГВР-3	1
17	Емкости для перевозки жидкостей "Кассета 4500х2"	2
18	Каток прикатывающий MAXIMUS 12.0 м (Cambridge 530)	1
19	Культиватор Vaderstad Carrier 1225 XL	1
20	Плуг Diamant 16 7+1 L100 (Lemken)	2
21	Погрузчик фронтальный Т-219/2 "Вепрь"	1
22	Разбрасыватель прицепной Amazone ZG-B 8200 Super	1
23	Разбрасыватель удобрений Bergmann TSW 6240S (1002615)	1
24	Разбрасыватель удобрений Bergmann TSW 6240S W0901462MR1873127 (1002614)	1
25	Распределитель минеральных удобрений ZG-B 8200 Super 24-36м	1
26	Трактор John Deere 8430 RW8430P021025	1
27	Трактор John Deere 8430 RW8430P021030	1
28	Трактор Беларус-82.1	1
Итого:		31

Растущие объемы производства требуют постоянного обновления и пополнения машинотракторного парка.

В связи с ежегодным ростом площади обработки, вводом новых культур, освоением новых технологий, появлением на рынке сельскохозяйственной техники новых технических решений и стремлением компании быть лидером сельскохозяйственного производства осуществляется ежегодное обновление машинно-тракторного парка, сельскохозяйственного оборудования и покупка удобрений, семян и средств защиты растений.

Информация о соблюдении Федеральных законов от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» и от 25.12.2008 №273-ФЗ «О противодействии коррупции»

ООО «АПК-Черноземье» соблюдало требования Федеральных законов от 07.08.2001 №115-ФЗ и от 25.12.2008 №273-ФЗ. В Обществе разработаны и утверждены «Меры по борьбе с коррупцией» и «Мероприятия по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»

ООО «АПК-Черноземье» и ее контрагенты не упоминаются в перечнях Росфинмониторинга организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения:

-об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму;

-об их причастности к распространению к оружию массового поражения;

-о принадлежности Общества и его контрагентов к лицам, в отношении которых прямо или косвенно, принято решение о применении мер по блокированию денежных средств и (или) иного имущества;

-лицо, ответственное за внутренний контроль при заключении сделок с новыми контрагентами, и в отношении постоянных контрагентов проверяют факт упоминания этого контрагента в вышеперечисленных перечнях Росфинмониторинга.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 и п.26 ФСБУ 25/2018 объекты учета аренды являются договорами операционной аренды.

Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Представитель по доверенности № АПКС/25/128 от 04.09.2025 г. Алехина Н.В.

«31» марта 2026 года.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	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.	-	-	-	-	-

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.	2 005 306	(1 006 837)	655 821	(8 432)	809	(520 273)	-	-	-	-	-	2 652 695	(1 526 301)
	За 2024 г.	1 788 132	(896 097)	240 406	(23 234)	2 005	(112 745)	-	-	-	-	-	2 005 306	(1 006 837)
в том числе: Здания	За 2025 г.	120 866	(105 983)	-	-	-	(740)	-	-	-	-	-	120 866	(106 723)
	За 2024 г.	120 866	(98 009)	-	-	-	(7 974)	-	-	-	-	-	120 866	(105 983)
Сооружения	За 2025 г.	12 872	(11 513)	-	-	-	(306)	-	-	-	-	-	12 872	(11 819)
	За 2024 г.	12 872	(11 207)	-	-	-	(306)	-	-	-	-	-	12 872	(11 513)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 179 906	(872 396)	475 082	-	-	(495 550)	-	-	-	-	-	1 655 988	(1 367 946)
	За 2024 г.	978 874	(775 106)	201 733	(701)	701	(97 991)	-	-	-	-	-	1 179 906	(872 396)
Офисное оборудование	За 2025 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117	(117)
	За 2024 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117	(117)
Транспортные средства	За 2025 г.	34 679	(16 828)	18 085	(609)	809	(23 677)	-	-	-	-	-	51 955	(39 696)
	За 2024 г.	32 516	(11 656)	3 465	(1 304)	1 304	(6 474)	-	-	-	-	-	34 679	(16 828)
Земельные участки	За 2025 г.	656 866	-	161 654	(7 823)	-	-	-	-	-	-	-	810 697	-
	За 2024 г.	642 885	-	35 210	(21 229)	-	-	-	-	-	-	-	656 866	-
Инвестиционная недвижимость - всего	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.	523 319	(436 513)	7 861	(426 950)	386 287	(30 580)	-	-	-	104 230	(78 806)
	За 2024 г.	523 319	(368 377)	-	-	-	(68 136)	-	-	-	523 319	(436 512)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	489 997	(411 454)	7 861	(410 272)	371 609	(26 398)	-	-	-	87 586	(65 243)
	За 2024 г.	489 997	(347 500)	-	-	-	(63 954)	-	-	-	489 997	(411 453)
Транспортные средства	За 2025 г.	33 322	(25 059)	-	(16 678)	16 678	(4 182)	-	-	-	16 644	(12 563)
	За 2024 г.	33 322	(20 877)	-	-	-	(4 182)	-	-	-	33 322	(25 059)

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	340 921	478 409	404 092
в том числе: Здания	14 143	14 883	22 857
Сооружения	1 053	1 359	1 666
Машины и оборудование (кроме офисного)	309 385	386 054	349 265
Транспортные средства	16 340	26 113	33 304
Неамортизируемые основные средства - всего	810 697	656 866	642 885
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 Земельные участки	810 697	656 866	642 885
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	205 945	219 197	185 605
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	942 948	883 169	629 739

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.	968	-	245 104	-	(70)	(234 607)	11 395	-
	За 2024 г.	23 001	-	198 853	-	-	(220 886)	968	-
в том числе: КОМПЬЮТЕРНЫЕ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ, СЕТЕВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ И АКСЕСУАРЫ	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	-	-	25	-
ОГНЕТУШИТЕЛИ И ПОЖАРНЫЙ ИНВЕНТАРЬ	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3	-
ЭЛЕКТРОТОВАРЫ	За 2025 г.	85	-	-	-	-	-	85	-
	За 2024 г.	85	-	-	-	-	-	85	-
САНТЕХНИЧЕСКОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
Запасные части	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	8	-
ОФИСНАЯ ТЕХНИКА	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
Основные средства	За 2025 г.	810	-	75 554	-	-	(65 092)	11 272	-
	За 2024 г.	22 878	-	183 130	-	-	(205 197)	810	-
46:05:000000:1067 площ. 6 531 737 кв.м. Крупецкой с/с, Дмитриевский район	За 2025 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	-	-	35	-
46:05:000000:1214 площ. 5 800 737 кв.м. Крупецкой с/с, Дмитриевский район	За 2025 г.	-	-	5 216	-	-	(5 216)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:111102:196 площ. 661 105 кв.м. Крупецкой с/с, Дмитриевский район	За 2025 г.	-	-	594	-	-	(594)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:111102:197 площ. 22 808 кв.м. Крупецкий с/с, Дмитриевский район	За 2025 г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:111102:198 площ. 12 000 кв.м. Крупецкой с/с, Дмитриевский район	За 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:111102:199 площ. 19 000 кв.м. Крупецкий с/с, Дмитриевский район	За 2025 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:111102:200 площ. 16 000 кв.м. Крупецкой с/с, Дмитриевский район	За 2025 г.	-	-	14	-	-	(14)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:131401:16 площ. 4 730 400 кв.м. Старогородский с-с Дмитриевский р-н	За 2025 г.	-	-	31 449	-	-	(31 449)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:050001:19 пл. 85 016 кв.м Ваблинский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	601	-	-	(601)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:000000:813, площ.1 432 000 кв.м.Первоавгустовский с/с Дмитриевского района	За 2025 г.	-	-	9 362	-	-	(9 362)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:100401:46, пл. 104 200 кв.м. Первоавгустовский с/с Дмитриевского района	За 2025 г.	-	-	678	-	-	(678)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:08:101004:184	За 2025 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-

Железногорский р-н АОЗТ Родина	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:06:191004:163 Железногорский р-н АОЗТ Родина	За 2025 г.	-	-	446	-	-	(446)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:200603:64, Новопершинский с/с Дмитриевский р-н	За 2025 г.	-	-	201	-	-	(201)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:06:000000:901 площ. 748 564 кв.м. Линецкий с/с, АОЗТ "Нива Железногорский р-н	За 2025 г.	-	-	5 122	-	-	(5 122)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:06:191013:116 площ. 954 800 кв.м. Линецкий с/с, АОЗТ "Россия", Железногорский р-н	За 2025 г.	-	-	6 982	-	-	(6 982)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:06:191004:23 площ. 314 015 кв.м. Линецкий с/с, АОЗТ "Россия", Железногорский р-н	За 2025 г.	-	-	2 296	-	-	(2 296)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:06:150701:37 площ. 249 000 кв.м. АОЗТ "Троицкое", Железногорский район	За 2025 г.	-	-	1 559	-	-	(1 559)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:050001:58 площ. 220 000 кв.м. Ваблинский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	1 438	-	-	(1 438)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:130003:10 площ. 577 500 кв.м. Ваблинский с/с Конышевский район	За 2025 г.	-	-	4 031	-	-	(4 031)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:000000:638 площ. 1 875 300 кв.м. Ваблинский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	12 260	-	-	(12 260)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:000000:637 площ. 2 145 000 кв.м. Ваблинский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	14 023	-	-	(14 023)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:170009:6 площ. 200 000 Прилепский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	1 307	-	-	(1 307)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:130009:27 площ. 645 000 кв.м. Ваблинский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	4 520	-	-	(4 520)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:080011:6 площ.344 237 кв.м. Малогородьковский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	2 250	-	-	(2 250)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:09:190014:5 - 400770 кв.м.- Машинский с/с Конышевского р-на	За 2025 г.	-	-	2 631	-	-	(2 631)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:000000:515 площ. 1 115 800 кв.м. Ваблинский с/с Конышевского р-н	За 2025 г.	-	-	7 294	-	-	(7 294)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:000000:575, площ.1 195 500 кв.м. Ваблинский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	7 815	-	-	(7 815)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:000000:600 площ.1 950 000 кв.м. Ваблинский с/с Конышевского р-н	За 2025 г.	-	-	12 944	-	-	(12 944)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:171401:122 площ. 41 400 кв.м. Дерюгинский с-с Дмитриевский р-н	За 2025 г.	-	-	251	-	-	(251)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:000000:158 Линецкий с/с Железногорский р-н	За 2025 г.	-	-	35	-	(35)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:09:080012:9 площ.143 544 кв.м. Малогородьковский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	938	-	-	(938)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:06:191013:118 пл. 6,82 га Линецкий с/с, АОЗТ "Россия", Железногорский р-н	За 2025 г.	-	-	445	-	-	(445)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:05:111003:221 Дмитриевский район, Крупицкой с/с пл.622000 кв.м.	За 2025 г.	-	-	4 187	-	-	(4 187)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Земельный участок 46:05:111002:250 Дмитриевский район, Крупецкой с/с пл.430000 кв.м.	За 2025 г.	-	-	2 894	-	-	(2 894)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:05:111302:156 Дмитриевский район, Крупецкой с/с пл.70000 кв.м.	За 2025 г.	-	-	471	-	-	(471)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:05:111203:124 Дмитриевский район, Крупецкой с/с пл.73000 кв.м	За 2025 г.	-	-	491	-	-	(491)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:05:111203:125 Дмитриевский район, Крупецкой с/с пл.267000 кв.м	За 2025 г.	-	-	1 797	-	-	(1 797)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:05:111202:167 Дмитриевский район, Крупецкой с/с пл.185000 кв.м	За 2025 г.	-	-	1 245	-	-	(1 245)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:05:111202:165 Дмитриевский район, Крупецкой с/с пл.41000 кв.м	За 2025 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:090001:3 площ. 59 982 кв.м. Машкинский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	450	-	-	(450)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:09:160009:116 площ. 102 00 кв.м, Беляевский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	918	-	-	(918)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:09:130010:2 площ. 165 100 кв.м. Бабинский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	442	-	-	(442)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:09:100003:32 Наумовский с/с Конышевского р-н площ. 311 470 кв.м	За 2025 г.	-	-	2 804	-	-	(2 804)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:09:100002:17 Наумовский с/с Конышевского р-н площ. 413 809 кв.м	За 2025 г.	-	-	3 725	-	-	(3 725)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:09:100002:18 Наумовский с/с Конышевского р-н площ. 46 158 кв.м	За 2025 г.	-	-	416	-	-	(416)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:05:051702:4 площ. 801 500 кв.м, Поповкинский с/с Дмитриевский р-н	За 2025 г.	-	-	509	-	-	(509)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:05:051702:1 площ. 402 000 кв.м. Поповкинский с/с Дмитриевский р-н	За 2025 г.	-	-	340	-	-	(340)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:05:051503:127 площ. 510 108 кв.м. Поповкинский с/с Дмитриевский р-н	За 2025 г.	-	-	431	-	-	(431)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:09:020010:15 площ. 237 000 кв.м. Беляевский с/с Конышевский р-н	За 2025 г.	-	-	1 681	-	-	(1 681)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:09:000000:976 пл. 9,38 га - Машкинский с/с Конышевский р-на	За 2025 г.	-	-	657	-	-	(657)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 46:05:000000:1699 площ.121 800 кв.м. Железногорский м. р-н "АОЗТ им.Ленина"	За 2025 г.	-	-	975	-	-	(975)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	7 861	-	-	(7 861)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
46:05:051403:187 площ. 131	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

000 кв.м. Липовецкий с/с Дмитриевский р-н	За 2024 г.	-	-	395	-	-	(395)	-	-
46:05:000000:529 площ.1 702 500 кв.м. Новопершинский с/с Дмитриевский р-н	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 319	-	-	(6 319)	-	-
46:06:201002:19 Нижнеждановский участок №8 1088540 кв.м. Линецкий с/с	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	869	-	-	(669)	-	-
46:06:150705:162 площ. 929 087 кв.м. Троицкий с/с Железногорский район	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	604	-	-	(604)	-	-
46:05:180605:122 площ. 393 250 кв.м. Новопершинский с/с Дмитриевский р-н	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 503	-	-	(1 503)	-	-
46:05:180603:121 площ. 60 500 кв.м. Новопершинский с/с Дмитриевский р-н	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	484	-	-	(484)	-	-
46:05:000000:1160 площ. 1 297 500 кв.м. Новопершинский с/с Дмитриевский р-н	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 824	-	-	(4 824)	-	-
46:06:181102:129 площ. 45 700 кв.м. АОЗТ им.Ленина Железногорский р-н АОЗТ им.Ленина	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	366	-	-	(366)	-	-
46:06:150703:131 площ. 49 800 кв.м. Троицкий с/с Железногорский р-н	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	324	-	-	(324)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 103	-	-	(2 103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Модернизация Сеялка пневматическая Amazone CITAN 12001-C №511 Сев.ф.	За 2025 г.	-	-	1 051	-	-	(1 051)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Сеялка пневматическая Цитан 12001-С №590 Сев.ф.	За 2025 г.	-	-	1 051	-	-	(1 051)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	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.	292 198	-	1 476	(3 826)	-	-	-	-	289 848	-
	За 2024 г.	810 005	-	3 650	(521 457)	-	-	-	-	292 198	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 553	-	-	(1 553)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 553	-	-	-	-	-	-	-	1 553	-
Итого	За 2025 г.	293 751	-	1 476	(5 379)	-	-	-	-	289 848	-
	За 2024 г.	811 558	-	3 650	(521 457)	-	-	-	-	293 751	-

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.	1 171 471	-	13 390 327	(13 465 310)	-	-	X	X	1 096 488	-
	За 2024 г.	995 617	-	15 572 564	(15 396 710)	-	-	X	X	1 171 471	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	265 625	-	2 045 831	(2 078 959)	-	-	-	-	232 497	-
	За 2024 г.	240 064	-	2 133 282	(2 107 721)	-	-	-	-	265 625	-
Готовая продукция	За 2025 г.	147	-	2 998 599	(2 998 122)	-	-	-	-	624	-
	За 2024 г.	1 457	-	2 827 510	(2 828 820)	-	-	-	-	147	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	905 699	-	8 345 897	(8 388 229)	-	-	-	-	863 367	-
	За 2024 г.	754 096	-	10 611 772	(10 460 169)	-	-	-	-	905 699	-

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	-	-	-
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.	1 330 306	-	6 566 481	-	(6 030 773)	-	-	-	1 866 014	-
	За 2024 г.	1 978 667	-	8 943 289	521	(9 592 171)	-	-	-	1 330 306	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 189 325	-	5 850 676	-	(5 220 868)	-	-	-	1 819 133	-
	За 2024 г.	967 432	-	5 347 754	-	(5 125 861)	-	-	-	1 189 325	-
Авансы выданные	За 2025 г.	116 697	-	701 331	-	(798 026)	-	-	-	20 002	-
	За 2024 г.	111 631	-	875 232	-	(870 166)	-	-	-	116 697	-
Прочие	За 2025 г.	24 284	-	14 474	-	(11 879)	-	-	-	26 879	-
	За 2024 г.	899 604	-	2 720 303	521	(3 596 144)	-	-	-	24 284	-
Итого	За 2025 г.	1 330 306	-	6 566 481	-	(6 030 773)	-	-	X	1 866 014	-
	За 2024 г.	1 978 667	-	8 943 289	521	(9 592 171)	-	-	X	1 330 306	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	663 265	100 224	11 356	(59 886)	-	-	714 959
	За 2024 г.	375 208	479 954	-	(191 897)	-	-	663 265
в том числе: Кредиты	За 2025 г.	283 525	92 381	11 356	(33 926)	-	-	353 336
	За 2024 г.	299 941	110 649	-	(127 065)	-	-	283 525
Займы	За 2025 г.	341 600	-	-	-	-	-	341 600
	За 2024 г.	10 300	341 600	-	(10 300)	-	-	341 600
Прочие	За 2025 г.	38 140	7 843	-	(25 960)	-	-	20 023
	За 2024 г.	64 967	27 705	-	(54 532)	-	-	38 140
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 277 255	7 431 028	73 009	(7 247 968)	-	-	1 533 324
	За 2024 г.	928 834	8 372 265	42 341	(8 066 185)	-	-	1 277 255
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	553 596	3 618 031	-	(3 381 272)	-	-	790 355
	За 2024 г.	373 756	3 718 832	-	(3 538 992)	-	-	553 596
Авансы полученные	За 2025 г.	-	757 009	-	(757 009)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	130 109	734 000	-	(779 606)	-	-	84 503
	За 2024 г.	114 741	1 766 009	-	(1 750 641)	-	-	130 109
Кредиты	За 2025 г.	544 189	655 812	66 177	(657 889)	-	-	608 289
	За 2024 г.	234 822	683 367	38 103	(412 103)	-	-	544 189
Займы	За 2025 г.	4 238	-	6 832	-	-	-	11 070
	За 2024 г.	-	-	4 238	-	-	-	4 238
Прочие	За 2025 г.	45 123	1 666 176	-	(1 672 192)	-	-	39 107
	За 2024 г.	205 515	2 204 057	-	(2 364 449)	-	-	45 123
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	За 2025 г.	16 984	170 399	-	(165 050)	-	-	22 333
	За 2024 г.	34 525	141 681	-	(159 222)	-	-	16 984
Итого	За 2025 г.	1 940 520	7 531 252	84 365	(7 307 854)	-	X	2 248 283
	За 2024 г.	1 304 042	8 852 219	42 341	(8 258 082)	-	X	1 940 520

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - асего	За 2025 г.	22 578	51 496	(49 640)	-	24 433
	За 2024 г.	34 067	45 810	(57 299)	-	22 578

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	942 948	883 189	655 898

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 545 123	2 774 719
Затраты на оплату труда	428 437	461 297
Отчисления на социальные нужды	135 544	135 915
Амортизация	162 566	180 880
Прочие затраты	371 404	66 454
Итого по элементам	3 643 074	3 619 265
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	41 855	(150 293)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 684 929	3 468 972

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	36 028	46 392
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	36 028	46 392

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.	-	-	-	-

Представитель по доверенности
№ АПКС/25/128 от 04.09.2025 г.

Алехина Наталья Васильевна

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью
семьдесят восемь листов
Генеральный директор
ООО «Аудит-Баланс»
_____ Коннова Е.В.