Общество с Ограниченной Ответственностью «КолоСС»

ИНН 4807012153 /КПП 48130101

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1 Общие сведения. 3
2 Учетная политика и раскрытие существенных показателей 4
2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности 4
2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
2.3 Основные средства 4
Учет капвложения прекращается или переходит в иные формы 7
2.4 Финансовые вложения 9
2.5 Материально-производственные запасы 9
2.6 Дебиторская задолженность 10
2.7 Расходы будущих периодов 10
2.8 Денежные средства и их эквиваленты 11
2.9 Капитал и резервы 11
2.10 Кредиты и займы полученные 12
2.11 Кредиторская задолженность 12
2.12 Налог на прибыль 13
2.13 Доходы 13
2.13.1 Классификация доходов 13
2.13.2 Признание доходов 14
2.13.3 Выручка 14
2.13.4 Прочие доходы 15
2.14 Расходы 15
2.14.1 Классификация расходов 15
2.14.2 Признание расходов 16
2.14.3 Управленческие расходы 17
2.14.4 Коммерческие расходы 17
2.14.5 Финансовый результат от обычных видов деятельности 17
2.15 События после отчетной даты 18

В настоящей Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности ООО «КолоСС» (далее – «Организация») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения ее денежных средств.

Все приведенные в настоящей Пояснительной записке стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа

1 Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «КолоСС» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 28 мая 2008. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 2 по Липецкой области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 11084807000519, свидетельство серии 48 №001164133.

Местонахождение (юридический адрес): 398501, Липецкая обл., муниципальный округ Липецкий, территория Комплекс Рудничный, зд.6

Почтовый адрес: 398501, Липецкая обл., муниципальный округ Липецкий, территория Комплекс Рудничный, зд.6

Территориальным органом федеральной службы государственной статистики по Липецкой области Организации присвоены коды:

ОКПО –85329227;
ОКТМО –42540000;
ОКВЭД –01.47;
ОКФС –16;
ОКОПФ –12300.

Уставный капитал Организации на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб

Основными учредителями (участниками) Организации являются граждане РФ: Кирьянов Эдуард Леонидович доля владения составляет 34%, Ван Ден Брук Ольга Николаевна доля владения составляет 33%, Воронцов Владимир Александрович доля владения составляет 33 %.

Среднегодовая численность работников Организации на 31.12.2025г. составляет 533 человек.

Основным направлением деятельности Организации в 2025 году являлось производство молока сырого.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом Генеральным директором Кирьяновым Эдуардом Леонидовичем.
Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Организации, возглавляемую главным бухгалтером.

1.1. Экологическая деятельность организации

Перечень основных проводимых Обществом в 2025 году, а также планируемых в следующем отчетном периоде, мероприятий и характеристика возможных в будущем последствий:

- Продление договоров, заключение дополнительных соглашений на утилизацию, переработку и обезвреживание отходов I – V класса опасности. Расходы составили за 2025 год по утилизации, приему, обезвреживанию и захоронению отходов составили 0,46 тыс. руб.

- В течение 2025 года проведены все предусмотренные законодательством мероприятия по охране окружающей природной среды, направленные на ее защиту.

Разработаны новые проекты нормативов образования отходов и лимитов их размещения, а также предельно-допустимых выбросов в атмосферу (ПДВ). Необходимость разработки проектов обусловлена изменением в структуре и составе производственных подразделений.

2 Учетная политика и раскрытие существенных показателей

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации нормативных актов по бухгалтерскому учету и отчетности и законодательства по налогам и сборам, в частности Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н (редакция от 28.04.2017 года), Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», утвержденного приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н, части второй Налогового Кодекса РФ и иных нормативных актов законодательства о налогах и сборах в РФ.

Показатели баланса и приложений к бухгалтерскому балансу приведены в тысячах рублей. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3 Основные средства

Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. утверждено сразу два новых стандарта, относящихся к учету основных средств (ОС) организаций.

ПРИКАЗ МИНФИНА РФ ОТ 17.09.2020 № 204Н утвердил:

федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 06/2020 «Основные средства» (приложение № 1)

федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (приложение № 2)

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства, компьютеры и оргтехника и другие соответствующие объекты, а также капитальные вложения в объекты основных средств.

С 2022 г. в обязательном порядке применяется новый ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н).

Актив можно определить в качестве ОС в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020, если он:

- обличен в материально-вещественную форму;
- задействован в производственных или управленческих целях, применяется в природоохранной или в уставной деятельности, предназначен для сдачи в аренду;
- будет эксплуатироваться дольше 12 месяцев либо одного операционного цикла, если последний превышает указанный период;
- приносит доход либо помогает достичь целей.

Предыдущее положение по бухгалтерскому учету устанавливало минимальную границу стоимости для признания актива основным средством в 40 тыс. руб. Учетной политикой можно было снизить эту границу, но повышать ее не разрешалось. Федеральный стандарт вообще никоим образом не регламентирует стоимость для отнесения в состав ОС. Самое главное — это длительность использования в производственных и прочих оговоренных целях. Теперь хозяйствующие субъекты вправе сами устанавливать лимит по стоимости (п. 5 ФСБУ 6/2020), опираясь исключительно на то, как долго будет служить актив и приносить доход.

Согласно ФСБУ 6/2020 срок полезного использования (СПИ) объектов зависит:

- от ожидаемого периода эксплуатации,
- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального износа,
- планов по замене и модернизации основных средств.

Принципиальных различий с ПБУ нет, поэтому за основу при выборе СПИ можно брать Классификацию ОС, утвержденную постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Любой объект ОС в бухучете приходуют по первоначальной стоимости. Причем ее определение дает другой нормативный акт — ФСБУ 26/2020.

Первоначальная стоимость — это сумма капитальных вложений в объект. В них включают:

- договорную стоимость актива, подлежащую уплате поставщику;
- стоимость активов, списываемую или амортизируемую в связи с их использованием при осуществлении капвложений;
- зарплату с отчислениями на обязательное соцстрахование, начисленную работникам, принимающим участие в осуществлении капвложений;
- оценочное обязательство, в т. ч. по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды.

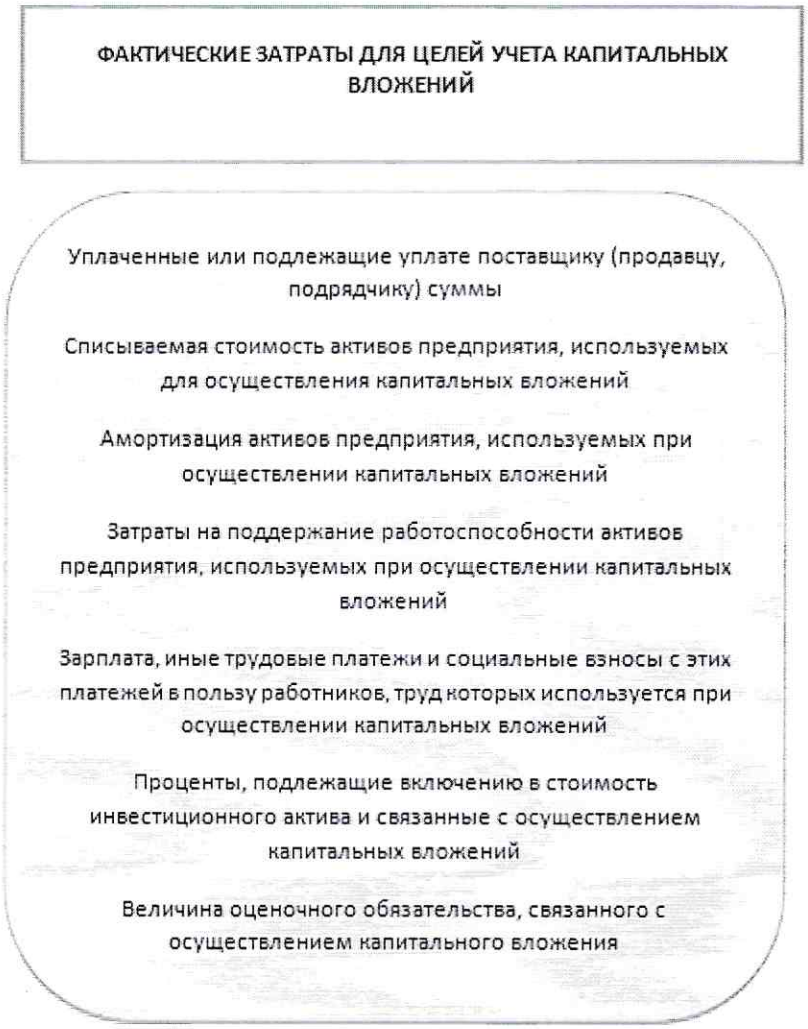
При переходе на новый стандарт был применен Упрощенный ретроспективный способ.

Заключается в пересчете балансовой стоимости основных средств на дату перехода (п. 49 ФСБУ 6/2020), то есть все корректирующие записи были сделаны на 31 декабря 2021 года. При этом баланс, составленный за 2021 год, по состоянию на 31 декабря 2021 года составлен без учета корректировок, а баланс за 2022 год по состоянию на 31 декабря 2021 год уже составлен с учетом корректировок.

Согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Капитальные вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение или восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в учете по мере осуществления фактических затрат.

К фактическим затратам можно отнести следующее:



Из указанных сумм вычитаются возмещаемые налоги. Все предоставленные льготы, бонусы, скидки и прочие преференции учитываются в предоставленном размере.

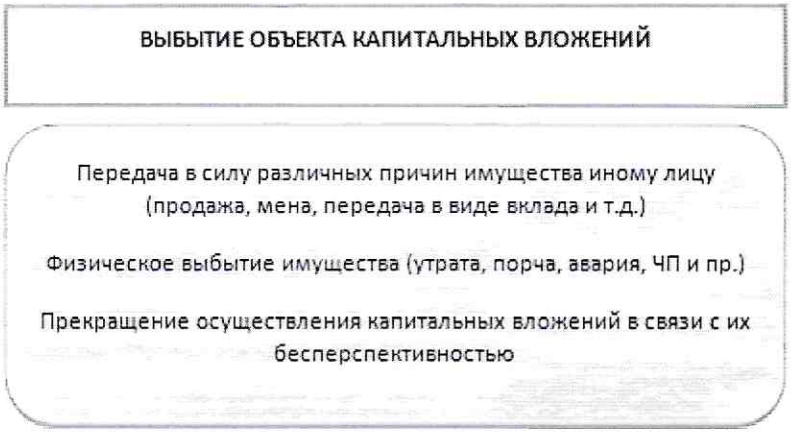
Существуют такие фактические затраты, которые не следует относить к затратам на капвложения. Принцип учета капвложений предлагает относить их на расходы периода, когда они были понесены.

Учет капвложения прекращается или переходит в иные формы



Если фактическая эксплуатация части объекта капитальных вложений началась до фактической эксплуатации объекта в целом, то эта часть признается самостоятельным объектом ОС.

Списание объекта капвложений происходит, если он не способен приносить экономические выгоды в будущем или же объект выбывает. Этому могут служить следующие причины:



Списание капвложений происходит в том периоде, когда они выбывают или прекращается их осуществление. Затраты, связанные с данной операцией, признаются расходами периода, в котором понесены.

Выбытие капвложений могут нести в себе не только расходы, но и доходы. Итоговый расход или доход от операций, связанных с выбытием капвложений, — прибыль или убыток — признается в периоде списания капвложений.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом, ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования, определяемого в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской федерации от 01 января 2002 г. №1.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на проведение ремонта основных средств в бухгалтерском учете отражаются в том периоде, к которому они относятся, резерв на ремонт основных средств не создается.

Данные о незавершенном строительстве и незаконченных операций по приобретению основных средств, представлены в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно. В бухгалтерском балансе незавершенное строительство объектов

основных средств, незаконченные операции по приобретению основных средств и оборудование к установке отражается по строке 1150 «Основные средства».

В незавершенном строительстве на 31 декабря 2025 г. находятся объекты на сумму 306 956 тыс. руб.

Оборудование к монтажу на 31 декабря 2025 г. составило 3 014 тыс. руб.

Стоимость незаконченных операций по приобретению основных средств на 31 декабря 2025 года составила 39 183 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице в Приложении:
4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

2.4 Финансовые вложения

Согласно п.2. Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением (не включая налог на добавленную стоимость).

По имеющимся на балансе Организации финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется, ввиду отсутствия рынка по этим финансовым вложениям.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Организации не создавался.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на их приобретение.

Сводные данные о наличии и движении финансовых вложений представлены в Таблице в Приложении: 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения Организации не закладывались и не передавались третьим лицам.

2.5 Материально-производственные запасы

Запасы оцениваются Организацией по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо и непосредственно связанных с их приобретением.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе (строка 1210) на конец отчетного года.

Оценка запасов при их выбытии производилась по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывалась ежемесячно по следующей формуле:

Ср = (Свх + Сп) / (Квх + Кп), где

- Ср - средняя стоимость единицы запасов;
- Свх - стоимость запасов на начало месяца;
- Сп - стоимость запасов, поступивших за месяц;
- Квх - количество запасов на начало месяца;
- Кп -количество поступивших запасов.

Данные о наличии и движении материально-производственных запасах по их видам представлены в Таблице в Приложении:

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Организации по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

На отчетную дату материально-производственных запасов, переданных в залог, Организация не имеет. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году не создавался.

2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора (кредитора).

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Организацией скидок (накидок) и НДС.

В виду отсутствия просроченной задолженности по покупателям и по поставщикам (за исключением нижеуказанной) резерв по сомнительным долгам в 2025году не создавался.

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности по ее видам приведены в Таблице в Приложении:

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

2.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Организация учитывает в составе расходов будущих периодов. К расходам будущих периодов Организация, в частности, относит:

- права на программы для ЭВМ (учитываемые на счете 97.21);
- Арендные обязательства

Расходы будущих периодов равномерно списываются на текущие расходы в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражены следующим образом:

- расходы в виде затрат права на программы для ЭВМ, отражены по строке 1260 «прочие оборотные активы»;

2.8 Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по статье 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса и по статье 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на конец отчетного года» Отчета о движении денежных средств, приведен в следующей таблице (тыс.руб.):

Ведомость по денежным средствам

Организация	Итого	
Место учета денежных средств.Вид счета	Сумма в валюте счета (кассы)	
Место учета денежных средств	31.12.2025	31.12.2024
ООО КолоСС		
Депозитный	**300 000**	**369 500**
42103810624000001826, депозит ЛИПЕЦКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	300 000	
42102810435090012453, овернайт ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8593 ПАО СБЕРБАНК		369 500
Расчетный	**386 566**	**21 016**
40702810022250001299, основной ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	366 110	13 002
40702810224000001247, ЛИПЕЦКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	3 009	30
40702810335000011124, ЛИПЕЦКОЕ ОСБ N8593 ПАО СБЕРБАНК	7 271	5 235
40702810700000234133, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	924	2 749
40702810700710005012, АО "ОТП БАНК"	43	
Валютный (EUR) 40702978100000031700, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	9 209	
Касса	**62**	**22**
Итого	**686 628**	**390 538**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.9 Капитал и резервы

Структура капитала на начало и конец отчетного периода представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 01.01.2025	Изменение	На 31.12.25
Уставный капитал	**10**	0	10
Добавочный капитал	**0**	0	0
Нераспределенная прибыль	**4 405 858**	**+ 1 397 393**	**5 803 251**
Итого:	**4 405 868**	**+ 1 397 393**	**5 803 261**

2.10 Кредиты и займы полученные

Организация не производила перевод долгосрочной задолженности по полученным займам в состав краткосрочной, так как на отчетную дату до возврата основной суммы долга остается более 365 дней.

Проценты признаются Организацией ежемесячно на основании условий договора или, исходя из принципа равномерности расчетным путем, если в договоре установлен период начисления процентов, превышающий один месяц.

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2025 г. составила 4 961 749 тыс. руб., в т.ч.:

- Задолженность по долгосрочным займам (строка 1410 «Заемные средства») – 4 347 605 тыс. руб. ;
- Задолженность по краткосрочным кредитам займам (строка 1510 «Заемные средства») – 614 144,00 тыс. руб.

Расходы по кредитам и займам в виде процентов Организация отразила по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах. Указанные расходы включают начисленные за отчетный период проценты.

В отчетном году Организацией были оформлены краткосрочные кредиты банка на общую сумму 600 000 тыс. руб., а именно:

Кредитор/Договор	Сумма
Липецкий РФ АО РОССЕЛЬХОЗБАНК	330 000 000,00
Договор об открытии кредитной линии № 252400/0003 от 04.03.2025 (100 000 000-00)	100 000 000,00
Договор об открытии кредитной линии № 252400/0029 от 14.04.2025 (200 000 000-00)	200 000 000,00
Договор об открытии кредитной линии № 252400/0086 от 30.10.2025 (30 000 000-00)	30 000 000,00
ПАО СБЕРБАНК ОТДЕЛЕНИЕ 8593	270 000 000,00
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №130B016XD2LZMF от 24.02.2025 (120 000 000-00)	120 000 000,00
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №130B016YR2LZMF от 24.02.2025 (150 000 000-00)	150 000 000,00

2.11 Кредиторская задолженность

Аналитический учет кредиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

По состоянию на отчетную дату Организация не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Организация не начисляла оценочные обязательства (резервы) на предстоящие расходы на отпуска по итогам года.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности по ее видам приведены в Таблице в Приложении:

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

2.12 Налог на прибыль

Задолженность Организации перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Так как Организация согласно НК РФ отвечает признакам сельскохозяйственного товаропроизводителя, то в отчетном периоде применялась льгота по налогу на прибыль в части доходов, полученных от реализации произведенной собственной сельскохозяйственной продукции. Ставка налога на прибыль, которая применялась Организацией в отчетном периоде, составляет 25 % в отношении доходов, полученных от прочей деятельности.

2.13 Доходы

2.13.1 Классификация доходов

Доходом Организации в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи собственной произведенной продукции, оказания услуг. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Обычными видами деятельности Организация признает любые виды деятельности, носящие систематический характер.

В составе обычных видов деятельности Организация выделяет основную деятельность и прочую систематическую деятельность.

К основной деятельности относится производство и реализации сельскохозяйственной продукции – КРС, молока, продукции растениеводства.

К прочей деятельности относятся : Услуги сельскохозяйственной техники оказываемые на сторону, Ремонтные услуги

Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции и их себестоимость отражаются соответственно в строках 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость» в Отчете о финансовых результатах.

В строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Организация учитывает следующие виды доходов:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;

- доходы от сдачи имущества в аренду;
- курсовые разницы,
- субсидии полученные,
- прочие доходы.

2.13.2 Признание доходов

Доходы от обычных видов деятельности, а также доходы от реализации основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (выручка от реализации) признаются по методу начисления («по отгрузке»).

2.13.3 Выручка

Выручка от реализации собственной продукции и услуг без налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей за 2025 год отражается в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Виды выручки отраженной по строке 2110	Изменение показателя 2025 г. по сравнению с 2024 г.	за 2025 год	за 2024 год
Из строки 2110 "Выручка":	**829 034**	**5 792 376**	**4 963 342**
в том числе:	**929 097**	**5 558 564**	**4 629 467**
от реализации сельскохозяйственного сырья (продукции) собственного производства			
из нее:	**2 522 664**	**5 558 564**	**3 035 900**
от реализации сельскохозяйственного сырья (продукции) собственного производства			
от реализации сельскохозяйственной продукции первичной и последующей (промышленной) переработки из сельскохозяйственного сырья собственного производства	**-1 593 567**	**0**	**1 593 567**
товаров	**-42 518**	**185 582**	**228 100**
работ и услуг	**-57 545**	**48 230**	**105 775**

Из представленных данных видно, что общая сумма выручка, полученная Организацией за отчетный период, в сравнении с прошлым годом увеличилась на 829 034 тыс. руб., что составляет 16,7 %.

Увеличение выручки и как следствие ЧП объясняется следующими факторами:

1. Увеличением поголовья КРС, как следствие ростом объемов надоев.;
2. Продажей продукции растениеводства;
3. изменением, а именно увеличением цены реализации

Продукция	Количество	Сумма, руб	Цена, руб	Количество	Сумма, руб	Цена, руб	Рост/Снижение цены, %	Рост/Снижение V, %
Молоко коровье сырое охл.	83 624 398	4 573 731 528	54,69	51 994 922	2 475 444 080	47,61	14,88%	60,83%
Кукуруза с/п	11 623 220	171 721 000	14,77	6 704 060	82 865 400	12,36	19,53%	73,38%
Подсолнечник с/п	4 030 080	164 837 499	40,90	578 920	17 830 736	30,80	32,80%	596,14%
Пшеница озимая с/п	10 027 267	149 491 874	14,91	5 009 260	82 625 270	16,49	-9,62%	100,17%
Рапс с/п	2 225 680	80 124 480	36,00	4 007 840	159 430 600	39,78	-9,50%	-44,47%
Пшеница яровая с/п	3 410 074	61 085 835	17,91	964 985	15 420 206	15,98	12,10%	253,38%

2.13.4 Прочие доходы

Величина прочих доходов, включенных в строку 2340 «Прочие доходы» и доходов в виде процентов, начисленных по договорам займа к получению, отражаемых по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах, составила:

Наименование дохода	Код	за 2025 год	за 2024 год	Изменение показателя 2025 г. по сравнению с 2024 г.
Доходы в виде процентов к получению		36 306	22 941	58%
ИТОГО	**2320**			
Доходы от сдачи имущества в аренду		113 113	101 758	11%
Доходы, связанные с реализацией основных средств		8 872	84 147	-89%
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		212 312	194 694	9%
Субсидии полученные		166 138	142 379	17%
Доходы в виде оприходованных излишков ТМЦ		6 709	3 275	105%
Курсовые разницы		7 090	970	631%
Прочие доходы		33 820	3 834	782%
ИТОГО	**2340**	**548 054**	**531 057**	3%

2.14 Расходы

2.14.1 Классификация расходов

Расходами Организации в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Организации, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость готовой продукции определяется Организацией по прямым статьям затрат (метод direct-costing). К прямым затратам организация относит:

- затраты на приобретение сырья и материалов, образующих основу для производства продукции – корма, ветеринарные препараты, СЗЖ;
- затраты на основные материалы, которые непосредственно входят в состав продукции или являются необходимыми компонентами ее производства;
- амортизация основных производственных фондов, непосредственно участвующих в процессе производства с/х продукции;
- заработная плата основных работников;
- страховые взносы на заработную плату основных работников;
- затраты на услуги производственного характера по выполнению отдельных операций по производству продукции, обработке сырья и материалов, оказываемые сторонними

организациями, которые могут быть прямо отнесены на себестоимость отдельных видов продукции;

- затраты на топливо и энергию всех видов, включающие затраты на электричество, газ, тепло, воду, расходуемые в процессе производства продукции.

Учтенные в текущем периоде управленческие расходы Организации в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Отдельные виды коммерческих расходов, а именно ТЗР по сортировке и сушке продукции, хранению, доставке со склада хранения учитываются пропорционально количеству продукции списанной в отчетном периоде на затраты производства.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

В составе прочих расходов Организация, в частности, учитывает:

- расходы, связанные с выбытием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в валюте Российской Федерации, расходы, связанные со списанием прочих МПЗ;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- курсовые разницы;
- проценты по кредитам;
- расходы, связанные с оплатой услуг за открытие и обслуживание ссудных счетов по кредитным договорам;
- прочие расходы.

2.14.2 Признание расходов

Расходы, связанные с производством и реализацией, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расходы, связанные с производством и реализацией товаров, работ, услуг, иного имущества и имущественных прав признаются в следующем порядке:

- амортизация признается в качестве расхода на последний день отчетного месяца исходя из суммы начисленной амортизации;
- расходы на оплату труда признаются на последний день отчетного месяца исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда;
- работы и услуги, выполненные (оказанные) сторонними организациями, признаются на дату акта сдачи-приемки работ (услуг);
- расходы по аренде признаются на последний день месяца в сумме, определенной договором, или на дату прекращения договора аренды;
- расходы на командировки, на представительские расходы и иные расходы, произведенные через подотчетных лиц, признаются на дату утверждения авансового отчета.

Прочие расходы Организации признаются в следующем порядке.

- расходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба) – на дату признания должником либо на дату вступления в законную силу решения суда;
- проценты/дисконты по долговым обязательствам - на конец месяца или на дату погашения задолженности из расчета ставки процентов, определенной условиями договора;

2.14.3 Управленческие расходы

В составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Организацией отражены прочие производственные расходы, не относящиеся к прямым производственным затратам. Сумма указанных расходов составляет:

Наименование расхода	**за 2025 год**	**за 2024 год**	**Изменение показателя 2025г. по сравнению с 2024 г.**
Амортизация	869	277	214%
Материальные расходы	204	236	-14%
Налоги и сборы	114	29	298%
Оплата труда	36 565	39 189	-7%
Прочие расходы	15 303	12 321	24%
Ремонт основных средств	36	26	36%
Страховые взносы	10 830	11 490	-6%
ИТОГО	**63 921**	**63 567**	1%

2.14.4 Коммерческие расходы

Наименование расхода	**за 2025 год**	**за 2024 год**	**Изменение показателя 2025г. по сравнению с 2024 г.**
Амортизация	0	367	-100%
Материальные расходы	1 320	10 151	-87%
Оплата труда	1 587	28 677	-94%
Прочие расходы	3 809	16 955	-78%
Ремонт основных средств	108	741	-85%
Страховые взносы	473	8 530	-94%
Командировочные расходы	0	8	-100%
Комиссионные вознаграждения, Информационно-консультационные услуги	38 999	13 388	191%
Транспортные расходы по доставке продукции	0	91 319	-100%
Ветеринарные услуги	3 804	2 432	56%
ИТОГО	**50 100**	**172 568**	-71%

2.14.5 Финансовый результат от обычных видов деятельности

Наименование расхода	**за 2025 год**			**за 2024 год**			**Изменение показателя 2025г. Прибыли по сравнению с 2024 г.**
	Выручка	**Себестоимость**	**Прибыль/ Убыток**	**Выручка**	**Себестоимость**	**Прибыль/ Убыток**	
Молоко	4 180 019	-2 744 476	1 435 542	2 258 655	-1 611 956	646 699	122%
Животноводство	774 931	-745 717	29 214	427 358	-595 141	-167 783	-117%

Нетели племенные	391 623	-247 355	144 268	125 018	-94 295	30 723	370%
Нетели	15 164	-29 862	-14 698	11 331	-32 088	-20 757	-29%
Коровы откорм	305 921	-359 024	-53 102	231 482	-356 137	-124 655	-57%
Молодняк	62 223	-109 477	-47 254	59 527	-112 621	-53 094	-11%
Молоко (переработка)	178 669	-178 665	4	1 790 785	-1 410 493	380 292	-100%
Растениеводство	602 626	-442 648	159 978	348 769	-331 418	17 351	822%
Прочие (Товары, Услуги)	56 131	-57 418	-1 287	137 774	-127 933	9 842	-113%
ИТОГО	**5 792 376**	**-4 168 925**	**1 623 451**	**4 963 342**	**-4 076 941**	**886 401**	83%

2.15 События после отчетной даты

У общества нет фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2025 год и, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор **/ Кирьянов Эдуард Леонидович/**

Главный бухгалтер **/Тельнова Екатерина Евгеньевна/**

31 марта 2026г.

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.	20 762	(686)	-	-	-	(1 011)	-	-	-	-	-	20 762	(1 697)
	За 2024 г.	2 192	(141)	18 570	-	-	(545)	-	-	-	-	-	20 762	(686)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	256	(47)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	256	(98)
	За 2024 г.	-	-	256	-	-	(47)	-	-	-	-	-	256	(47)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	20 493	(626)	-	-	-	(960)	-	-	-	-	-	20 493	(1 586)
	За 2024 г.	2 192	(141)	18 301	-	-	(485)	-	-	-	-	-	20 493	(626)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 080	(280)	-	-	-	(147)	-	-	-	-	-	3 080	(427)
	За 2024 г.	2 192	(141)	888	-	-	(140)	-	-	-	-	-	3 080	(280)
Другие НМА	За 2025 г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	(13)
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-	-	-	-	13	(13)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

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	19 065	20 076	2 051
в том числе: Программы ЭВМ	158	209	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	18 907	19 868	2 051
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	За 2025 г.	670	-	508	-	-	-	1 178	-

Приобретение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	973	-	18 268	-	-	(18 570)	670	-
в том числе:	За 2025 г.	179	-	137	-	-	-	316	-
	За 2024 г.	85	-	107	-	-	(13)	179	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	492	-	371	-	-	-	863	-
	За 2024 г.	888	-	17 905	-	-	(18 301)	492	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	256	-	-	(256)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 627 018	(2 276 598)	2 503 082	(1 337 500)	274 367	(869 623)	-	-	-	-	-	8 632 019	(2 871 854)
	За 2024 г.	6 877 108	(1 823 134)	3 090 252	(1 438 944)	289 810	(743 274)	-	-	-	-	-	7 627 018	(2 276 598)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 700 804	(166 457)	294 655	(320)	90	(56 778)	-	-	-	-	-	1 913 089	(223 145)
	За 2024 г.	1 563 690	(123 713)	462 104	-	-	(42 744)	-	-	-	-	-	1 700 804	(166 457)
Сооружения	За 2025 г.	1 423 704	(314 552)	261 483	(24 167)	1 109	(104 517)	-	-	-	-	-	1 602 511	(417 959)
	За 2024 г.	1 337 435	(229 801)	240 714	(8 533)	371	(85 122)	-	-	-	-	-	1 423 704	(314 552)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 350 001	(1 230 823)	502 872	(11 687)	9 064	(323 913)	-	-	-	-	-	2 851 668	(1 545 672)
	За 2024 г.	2 064 373	(999 579)	746 304	(86 997)	30 215	(261 459)	-	-	-	-	-	2 350 001	(1 230 823)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 029	(1 456)	344	(8)	1	(996)	-	-	-	-	-	3 406	(2 451)
	За 2024 г.	2 273	(542)	2 706	(950)	91	(1 004)	-	-	-	-	-	4 029	(1 456)
Транспортные средства	За 2025 г.	134 838	(62 743)	29 300	(5 394)	2 758	(22 001)	-	-	-	-	-	157 648	(81 986)
	За 2024 г.	119 519	(47 228)	33 683	(4 775)	3 913	(19 428)	-	-	-	-	-	134 838	(62 743)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9 707	(3 846)	1 516	(320)	150	(1 101)	-	-	-	-	-	10 682	(4 796)
	За 2024 г.	4 963	(2 377)	9 700	(4 956)	187	(1 656)	-	-	-	-	-	9 707	(3 846)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	1 777 504	(496 679)	709 744	(655 721)	261 195	(360 318)	-	-	-	-	-	1 831 527	(595 802)
	За 2024 г.	1 609 412	(419 851)	816 731	(648 639)	255 033	(331 861)	-	-	-	-	-	1 777 504	(496 679)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	226 389	-	703 168	(639 884)	-	-	-	-	-	-	-	261 446	-
	За 2024 г.	175 400	-	778 311	(684 095)	-	-	-	-	-	-	-	226 389	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	3 938	(889)	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-	3 938	(1 119)
	За 2024 г.	3 938	(658)	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-	3 938	(889)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 938	(889)	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-	3 938	(1 119)
	За 2024 г.	3 938	(658)	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-	3 938	(889)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5 495 301	5 120 843	4 881 853
в том числе:			
Здания	1 690 174	1 534 807	1 443 256
Сооружения	1 181 739	1 106 339	1 107 634
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 305 161	1 118 343	1 064 794
Офисное оборудование	955	2 573	1 730
Транспортные средства	75 662	72 095	72 291
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 886	5 861	2 586
Продуктивный скот	1 235 725	1 280 825	1 189 561
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	267 683	232 626	175 400
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			
Здания	2 589	2 589	-
Сооружения	2 813	2 813	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	835	835	-
Земельные участки	261 446	226 389	175 400
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	827 766	836 815	325 055
в том числе:			
Здания	385 899	336 894	61 296
Сооружения	175 363	122 887	79 765

Машины и оборудование (кроме офисного)	237 087	368 059	173 685
Офисное оборудование	413	-	-
Транспортные средства	9 100	5 522	7 927
Производственный и хозяйственный инвентарь	180	-	-
Земельные участки	19 724	3 453	2 381
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	174 219	-	1 644 333	-	(25 810)	(1 738 309)	54 433	-
	За 2024 г.	167 888	-	2 112 338	-	(77 477)	(2 028 529)	174 219	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	4 227	-	(2)	(4 225)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ветинструменты, ветеринарный инвентарь	За 2025 г.	620	-	737	-	(829)	-	529	-
	За 2024 г.	598	-	463	-	(441)	-	620	-
Технологический инвентарь	За 2025 г.	688	-	919	-	(1 343)	-	264	-
	За 2024 г.	711	-	1 216	-	(1 239)	-	688	-
Рогожино	За 2025 г.	132	-	-	-	-	-	132	-
	За 2024 г.	141	-	-	-	(9)	-	132	-
Окружная	За 2025 г.	-	-	9 863	-	(1 121)	(8 455)	287	-
	За 2024 г.	588	-	201	-	-	(789)	-	-
Мебель > 3000	За 2025 г.	565	-	450	-	-	(768)	246	-
	За 2024 г.	3 120	-	3 408	-	(691)	(5 272)	565	-
Запчасти	За 2025 г.	1	-	2 207	-	(1)	(1 912)	295	-
	За 2024 г.	161	-	1 068	-	(1 228)	-	1	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	9 403	-	2 545	-	(5 370)	(4 122)	2 455	-
	За 2024 г.	7 434	-	63 272	-	(3 331)	(57 972)	9 403	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	3 602	-	6 210	-	(7 350)	-	2 462	-
	За 2024 г.	7 484	-	12 783	-	(16 563)	(101)	3 602	-
Ветпрепараты, ветинструменты, вет/техинвентарь	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16	-
Рабочие машины и оборудование	За 2025 г.	654	-	5 625	-	-	(5 029)	1 250	-
	За 2024 г.	11 246	-	11 589	-	(3 547)	(18 635)	654	-
Транспортные средства	За 2025 г.	918	-	36 541	-	-	(34 792)	2 667	-
	За 2024 г.	1 868	-	22 146	-	(44)	(23 051)	918	-
Техника офисная	За 2025 г.	750	-	675	-	(196)	(292)	937	-
	За 2024 г.	2 318	-	2 118	-	(869)	(2 818)	750	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	1 743	-	1 358	-	(91)	(619)	2 391	-
	За 2024 г.	9 526	-	6 350	-	(14 132)	-	1 743	-
Канцтовары	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
Рабочие машины и оборудование для растениеводства	За 2025 г.	124 320	-	20 640	-	(92)	(139 870)	4 999	-
	За 2024 г.	53 372	-	209 969	-	-	(139 021)	124 320	-
Молзавод (КУЗМИНКИ МОЛОКО)	За 2025 г.	-	-	296	-	-	(296)	-	-
	За 2024 г.	5 565	-	7 711	-	(6 063)	(7 213)	-	-
Рогожино	За 2025 г.	1 366	-	6 169	-	(536)	(5 327)	1 672	-
	За 2024 г.	11 366	-	13 171	-	(188)	(22 983)	1 366	-
Вешаловка	За 2025 г.	234	-	980	-	-	(946)	268	-
	За 2024 г.	234	-	-	-	-	-	234	-
Грязное	За 2025 г.	210	-	2 220	-	(455)	(613)	1 362	-
	За 2024 г.	720	-	4 094	-	(1 987)	(2 618)	210	-
Частая Дубрава	За 2025 г.	-	-	66	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	1 433	-	1 107	-	(1 107)	(1 433)	-	-
Самоходные машины	За 2025 г.	17 331	-	64 260	-	-	(80 744)	847	-
	За 2024 г.	37 078	-	110 870	-	-	(130 617)	17 331	-
К-742	За 2025 г.	-	-	775	-	-	(775)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	2 499 018	-	5 319 664	(5 192 986)	-	-	X	X	2 625 696	-
	За 2024 г.	2 251 469	-	5 445 835	(5 198 286)	-	-	X	X	2 499 018	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	637 857	-	2 361 434	(41 288)	-	-	(2 345 580)	-	612 422	-
	За 2024 г.	512 364	-	2 639 791	(156 755)	-	-	(2 357 543)	-	637 857	-
Готовая продукция	За 2025 г.	522 860	-	55	(3 183 555)	-	-	3 103 354	-	442 714	-
	За 2024 г.	417 557	-	1	(3 216 687)	-	-	3 321 990	-	522 860	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	1 031 607	-	359 024	(1 499 254)	-	-	1 274 571	-	1 165 948	-
	За 2024 г.	948 549	-	356 492	(1 443 635)	-	-	1 170 202	-	1 031 607	-
Товары	За 2025 г.	31 805	-	364 677	(366 851)	-	-	-	-	29 631	-
	За 2024 г.	79 968	-	210 226	(253 136)	-	-	(5 253)	-	31 805	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	274 888	-	2 231 912	(99 474)	-	-	(2 032 345)	-	374 982	-
	За 2024 г.	293 032	-	2 238 220	(126 968)	-	-	(2 129 395)	-	274 888	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	2 563	(2 563)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 106	(1 106)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	659
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	659
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 339 314	-	423 935	904	(1 134 836)	(244)	-	-	629 073	-
	За 2024 г.	1 108 410	-	1 171 054	-	(940 149)	-	-	-	1 339 314	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	555 015	-	42 757	-	(508 956)	-	-	-	88 815	-
	За 2024 г.	155 097	-	547 191	-	(147 274)	-	-	-	555 015	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	671 672	-	338 912	-	(521 222)	(244)	-	-	489 118	-
	За 2024 г.	522 624	-	569 990	-	(420 942)	-	-	-	671 672	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 402	-	37 118	-	(3 087)	-	-	-	37 432	-
	За 2024 г.	312 701	-	3 141	-	(312 439)	-	-	-	3 402	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 980	-	-	-	(13 464)	-	-	-	3 517	-
	За 2024 г.	-	-	16 980	-	-	-	-	-	16 980	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37 832	-	(491)	904	(34 055)	-	-	-	4 190	-
	За 2024 г.	42 188	-	33 320	-	(37 676)	-	-	-	37 832	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	501	-	-	-	(160)	-	-	-	341	-
	За 2024 г.	2 221	-	320	-	(2 040)	-	-	-	501	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	53 797	-	-	-	(53 797)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73 564	-	-	-	(19 767)	-	-	-	53 797	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	4 464	-	-	-	-	-	4 464	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	87	-	-	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	102	-	1 089	-	(81)	-	-	-	1 110	-	
	За 2024 г.	15	-	99	-	(12)	-	-	-	102	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	1 339 314	-	423 935	904	(1 134 836)	(244)	-	X	629 073	-	
	За 2024 г.	1 108 410	-	1 171 054	-	(940 149)	-	-	X	1 339 314	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

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.	4 985 528	-	-	(637 922)	-	-	4 347 605
	За 2024 г.	3 128 010	1 857 518	-	-	-	-	4 985 528
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 046 228	-	-	(571 922)	-	-	2 474 305
	За 2024 г.	2 963 010	83 218	-	-	-	-	3 046 228
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 939 300	-	-	(66 000)	-	-	1 873 300
	За 2024 г.	165 000	1 774 300	-	-	-	-	1 939 300
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 883 144	332 373	-	(1 142 232)	(2)	-	1 073 283
	За 2024 г.	3 333 526	652 055	-	(2 102 429)	(7)	-	1 883 144
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	926 331	148 641	-	(888 489)	-	-	186 484
	За 2024 г.	2 335 333	424 151	-	(1 833 146)	(7)	-	926 331
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	143 202	13 629	-	(143 202)	-	-	13 629
	За 2024 г.	5 273	143 202	-	(5 273)	-	-	143 202
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	126 799	107 106	-	(96 871)	-	-	137 034
	За 2024 г.	318 722	54 990	-	(246 913)	-	-	126 799
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 714	3 602	-	(5 624)	(2)	-	14 691
	За 2024 г.	13 591	5 814	-	(2 690)	-	-	16 714
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	600 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	600 000	-	-	-	-	-	600 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	600 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	11 323	6 312	-	(3 491)	-	-	-
	За 2024 г.	4 122	7 201	-	-	-	-	14 144
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 526	2 568	-	(3 250)	-	-	11 323
	За 2024 г.	9 453	6 405	-	(4 332)	-	-	10 844
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	39 928	-	-	-	-	11 526
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	39 928
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 297	-	-	(1 297)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 297	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15 634	4 034	-	-	-	-	1 297
	За 2024 г.	25 381	328	-	(10 075)	-	-	19 668
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	30 307	6 533	-	-	-	-	15 634
	За 2024 г.	21 650	8 657	-	-	-	-	36 840
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	30 307
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	21
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	10	-	(10)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 868 672	332 373	-	(1 780 154)	(2)	X	5 420 888
	За 2024 г.	6 461 536	2 509 573	-	(2 102 429)	(7)	X	6 868 672

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-

всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 060 383	9 193 820
Затраты на оплату труда	633 429	636 473
Отчисления на социальные нужды	200 995	198 854
Амортизация	809 232	688 766
Прочие затраты	699 356	936 803
Итого по элементам	9 403 395	11 654 717
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 125 382)	(7 343 334)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 278 013	4 311 383

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	161 632	142 379
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	122 961	142 379
на финансирование текущих расходов	38 671	-

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.	-	-	-	-