Закрытое Акционерное Общество «КОЛОС»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ЗАО «Колос».

1.2. Юридический адрес – 352102, Краснодарский край, Тихорецкий р-он, ст. Терновская, ул. Ленина , д. 80.

1.3. Дата государственной регистрации – 25.12.2002

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 136 человек. По состоянию на 31 декабря 2024 года- 137 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 19 040 руб. Участниками являются акционеры физ.лица.

Количество выпущенных акций- 19 040 шт. Номинальная стоимость 1 руб.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

– выращивание зерновых, зернобобовых, масличных культур; сах. свеклы; однолетних и многолетних трав

– разведение молочного КРС, производство сырого молока;

_ производство нерафинированных масел;

_ производство молочной продукции. сыра и сырных продуктов, масла сливочного;

_ предоставление услуг в области растениеводства;

_ предоставление услуг в области животноводства;

_ разведение рыбы.

1.7 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

1.8 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.А. Хильчук (приказ №21 от 29.04.2021 г.)

Главный бухгалтер Общества: С.В. Шевченко (приказ №10 от 10.03.2021 г.)

1.9 Аудит бухгалтерской отчетности

Общество не подлежит обязательному аудиту, т.к. не попадает под требования Закона «Аудиторской деятельности» №307-ФЗ от 30.12.2008 г. Сумма активов менее 400 мил. руб., доход менее 800 мил. руб.

2. Учетная политика

2.1. Основные положения учетной политики. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя № 93 от 25.12.2024 года.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

3.1 В отчетном году выручка ЗАО «Колос» составила 344 632 тыс. руб:

- Продукция растениеводства — 209 806 тыс. рублей;
- Продукция животноводства — 12 177 тыс. рублей;
- Продукция пром. переработки – 42 556 тыс. рублей;
- Услуги по растениеводству- 48 895 тыс. рублей;
- Услуги по животноводству- 27 479 тыс. рублей;
- Услуги прочие – 1 489 тыс. рублей;
- Покупные товары – 2 230 тыс. рублей;
- прочие доходы – 34 118 тыс. руб. в том числе 33 245 тыс.рублей (сдача зем. участков в аренду).

3.2 Затраты:

Себестоимость: 345 508 тыс. рублей

- в т.ч себестоимость растениеводства: 212 862 тыс. рублей;
- себестоимость животноводства: 20 706 тыс. рублей;
- себестоимость прод. пром. переработки: 47 453 тыс. рублей;
- себестоимость услуг по растениеводству: 42 264 тыс. рублей;
- себестоимость услуг по животноводству: 19 248 рублей;
- себестоимость прочих услуг: 1 010 тыс. рублей;
- себестоимость покупных товаров: 1 965 тыс. рублей;

Управленческие расходы: 25 857 тыс. рублей

в т.ч заработная плата управленческому персоналу: 13 953 тыс.рублей;

Прочие расходы: 24 307 тыс. рублей

- в т. ч. услуги банка: 1 798 тыс. рублей;
- проценты по кредитам: 12 114 тыс. рублей.

3.4 Заработная плата

Дебиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 в целом по организации составила 440 тыс. руб. Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 г составила 8 658 тыс. рублей. Текучесть кадров составила 1%. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 136 чел. Фонд оплаты труда составил 138 422 тыс. руб. Среднемесячная зарплата — 84 817 тыс. руб.

3.5 Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на начало отчетного периода ровна 126 053 тыс. руб. на конец отчетного периода ровна 92 796 тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода ровна 229 026 тыс. руб., на конец отчетного периода ровна 257 962 тыс. руб.

3.6 Запасы

Балансовая стоимость запасов на начало периода – 140 549 тыс. руб. на конец отчетного периода – 129 544 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного периода составляют 8 619 тыс. руб. Данная сумма входит в общую сумму дебиторской задолженности и отражается по строке Дебиторская задолженность баланса.

Справедливая стоимость запасов не учитывается, так как в 2025 году отсутствовали запасы, которые полностью или частично оплачены не денежными средствами (п. 14 ФСБУ 5/2019), а также запасы, полученные безвозмездно (п. 15 ФСБУ 5/2019).

Организация ежегодно проверяет стоимость запасов на обесценение на конец отчетного периода. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

3.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в балансе отражена в сумме 12 927 тыс. руб, в том числе задолженность покупателей и заказчиков в размере 3 300 тыс. руб, выданные авансы поставщикам в размере 8 619 тыс. руб (из которых 8 619 тыс. руб. авансы в связи с приобретением запасов).

3.8 Денежные средства

Всего остатки денежных средств на отчетную дату составляют:

Касса – 945 тыс. руб.

Расчетный счет – 3 992 тыс. рублей.

3.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в балансе отражена в сумме 21 010 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками в размере 6 254 тыс. руб., полученные авансы от покупателей и заказчиков в размере 137 тыс. руб., задолженность перед бюджетом по налогам и сборам в размере 1 403 тыс. руб., кредиторская задолженность по зарплате составила 8 658 тыс. руб.

3.10 Займы

На отчетную дату организация имеет следующие краткосрочные кредиты.

3.10.1 Краткосрочные кредиты отражены в сумме 90 000 тыс. руб. расшифровка в таблице ниже.

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2024 год	Срок погашения
Кубань Кредит договор от 10.12.2025г.	10 000 000	30.09.2026 год
Кубань Кредит договор от 11.12.2025г.	10 000 000	11.09.2026 год
Кубань Кредит договор от 07.10.2025г.	50 000 000	30.09.2026 год
Кубань Кредит договор от 19.09.2024г.	20 000 000	27.02.2026 год

Сумма начисленных и уплаченных процентов за 2025 год по данным кредитам составила 12 114 тыс. руб.

3.11 Налог на прибыль

Налог ЕСХН в 2025 году составила 90 тыс. руб.

Организация не применяет ПБУ 18/02

3.12 Аренда

Организация является арендатором помещений и транспорта. Срок аренды 11 месяцев.

По данным объектам аренды организация не применяет ФСБУ 25/2018, так как срок аренды менее 12 месяцев.

Наименование арендодателя	Предмет аренды	Срок аренды
ИП КФХ Хильчук А.А.	аренда зем. участка	11 месяцев
ИП КФХ Хильчук М.А.	аренда зем. участка	11 месяцев
ИП КФХ Хильчук М.А.	аренда зданий МТФ	11 месяцев
ИП КФХ Хильчук Т.В.	аренда помещения	11 месяцев
ИП КФХ Хильчук Т.В.	аренда транспорта	11 месяцев
Хильчук А.А.	аренда зем. участка	11 месяцев
ИП КФХ Ильясова А.Т.	аренда зем. участка	11 месяцев

Также имеются договора аренда земельных участков с множественными лицами (пайщики), они классифицируются как операционная аренда.

Организация выступает в роли арендодателя по договорам аренды земельных участков. Аренда, по которой у общества остаются все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренд. Доход по аренде учитывается линейным методом на протяжении всего срока аренды и отражается по строке 2340 «Прочие доходы»

Доход по операционной аренде (тыс. руб.)	2025 год
Фиксированные арендные платежи	33 000
Переменные арендные платежи	245
ИТОГО	33 245

3.13 Государственная помощь

Организация не получала в отчетном году государственную поддержку:

Произведен возврат субсидии на приобретение элитных семян в сумме 324 тыс. руб.;

4. Отчет о движении денежных средств

Существенная сумма денежных потоков от текущих операций за отчетный период.

Строка 4119 «Прочие поступления» сумма 16 237 тыс. руб., в том числе бюджетные субсидии 0 тыс. руб.

Строка 4129 «Прочие платежи» сумма 116 784 тыс. руб., в том числе 2 646 тыс. руб. средства, выданные в подотчёт.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался отрицательным, чистый убыток 17 012 тыс. руб., ниже чем в предыдущем году. Это произошло в результате увеличения в расходах на приобретение зап. частей, ГСМ, удобрений и СЗР, неблагоприятные погодные условия (ЧС по засухе) не позволили получить хороший урожай. Отрицательная рентабельность хозяйства в (7,2%) - это следствие не дополученной продукции растениеводства, низкой цены реализации продукции, при том, что произошло удорожание средств производства в сельском хозяйстве. Возникла сложность с реализацией продукции.

6. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, бенефициарах

6.1. Связанными сторонами ЗАО «Колос» в течение 2025 года являются:

1. Генеральный директор – Хильчук Александр Андреевич

2. Члены наблюдательного совета:

Кутиков Федор Викторович- управляющий отделением №1

Хизриев Гамзат Хизриевич- гл. веет. врач

Хильчук Александр Андреевич-ген. директор

Хильчук Алексей Александрович-управляющий отделением №3

Шаповалов Юрий Алексеевич – управляющий ГУВК

6.2. Дочерних обществ нет.

6.3. Выплаты в адрес управленческого персонала за 2025 год составили 13 953 тыс. руб., в том числе НДФЛ. А также взносы с ФОТ с выплат в адрес управленческого персонала составили 3 281 тыс. руб. В состав управленческого персонала входит Генеральный директор, главный бухгалтер, упр. отделом.

Выплаты вошли в состав краткосрочных вознаграждений

6.4. Бенефициар - Акционер ЗАО «Колос» - Хильчук Александр Андреевич, гражданин РФ (Россия), адрес проживания Тихорецкий район, ст. Терновская, ул. Ленина, 80»А»

7. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство ЗАО «Колос» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

8. Информация по отчетным сегментам.
ЗАО «Колос» в своей деятельности сегментов не выделяет.

9. Информация о совместной деятельности.
ЗАО «Колос» не участвует в совместной деятельности.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

Факторов хозяйственной деятельности, последствия которых могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение и результат деятельности компании не возникло.

11. Информация об условных обязательствах, условных активах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

12. Исправление существенных ошибок прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде.

В 2025 году не были выявлены существенные ошибки. Исправления не проводились

Генеральный директор _____ (Хильчук А.А.)

«27 » февраля 2026 год

М.П.