

ООО СХП «Рассвет»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственного производства «Рассвет» (далее «Общество»).

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО СХП «Рассвет» (далее «Общество»).

1.2. ООО СХП «Рассвет» создано на основании решения участника в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано 07 июня 2016 года.

ОГРН 1160280089353

ИНН 0220024060

КПП 022001001

1.3. Адрес (местонахождение) юридического лица (совпадает с адресом фактического места нахождения): 452532, Республика Башкортостан, м.р-н Дуванский, с.п. Сикиязский сельсовет, с. Сикияз, ул. Д.М.Араловец, зд. 2Ж, офис 2.

1.4. Основной вид деятельности:

- Смешанное сельское хозяйство (ОКВЭД 01.50) (с 30.03.2026 г.: Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока (ОКВЭД 01.41).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 50 000 тыс. руб. (решение единственного участника № 18 от 17.10.2022 г.)

Единоличным органом управления Обществом является: Директор Ковалев Сергей Викторович (приказ №7 от 11.03.2020г.; решение единственного участника Общества от 12.03.2024 г. № 2024/01, приказ №12/2024 от 12.03.2024 г., срок полномочий до 12.03.2027 г.).

Решением общего собрания участников Общества от 19.03.2026 г. № 68 директором Общества с 19.03.2026 г. избран Бержимостьян Сергей Игоревич (приказ от 19.03.2026 г. № 19-03/26).

Избрание коллегиального исполнительного органа, ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.

1.6. Среднесписочная численность персонала Общества:

- в 2025 году - 71 человек,

- в 2024 году - 75 человек.

1.7. Дочерние и зависимые общества.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения.

Общество не имеет филиалов, представительств.

1.9. Лицензии на осуществление вида деятельности.

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

1.10. Общество является плательщиком единого сельскохозяйственного налога и налога на добавленную стоимость. Согласно п.3 ст. 346.1 Налогового кодекса РФ Общество не является плательщиком налога на прибыль организаций и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п.1. ПБУ 18/02).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся по состоянию на отчетную дату, предыдущую отчетную дату, а также отчетную дату, предшествующую предыдущей отчетной дате.

В отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года – отчетный и предыдущий.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к бухгалтерской (финансовой) отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет экземпляр составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в соответствующий налоговый орган.

Представляемая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участнику Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена без отступлений от правил ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

2.2. Организационно-технический раздел

Ведение бухгалтерского учета организует Директор Общества Ковалев Сергей Викторович, с 19.03.2026 г. - Бержимостьян Сергей Игоревич.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возлагается на бухгалтерскую службу во главе с главным бухгалтером организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления. Данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представляются в тысячах рублей.

Установлена компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации с использованием программных продуктов «1С Предприятие 8.3», «1С: Зарботная плата и управление персоналом».

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учёта являются первичные документы, на основании которых фиксируются факты совершения хозяйственных операций, разработанные фирмой 1С и организацией с учетом специфики осуществляемой деятельности.

Формы первичных учетных документов, поступающие от контрагентов при совершении хозяйственных операций, применяются для отражения в учете при условии наличия всех обязательных реквизитов, установленных п. 2 ст. 9 ФЗ № 402 от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Первичный учетный документ, подписанный электронной цифровой подписью, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанным собственноручной подписью и заверенным печатью (в случае необходимости ее проставления), и принимается к учету на общих основаниях.

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее десяти процентов.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения

(в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Общество ниже раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.

2.3. Существенные положения Учетной политики

2.3.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Объект нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания. После признания нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до момента завершения капитальных вложений. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Затраты Общества, связанные с созданием средств индивидуализации, созданных собственными силами, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты, связанные с выполнением НИОКР, относящиеся к стадии исследований, а также затраты, которые Общество не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются расходами периода.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта нематериального актива принимается равной нулю за исключением случаев, указанных в п.36 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при признании объектов в бухгалтерском учете исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования актива с учетом намерений Общества в отношении использования такого объекта;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Проверка на обесценение нематериальных активов, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

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

Капитальные вложения в нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в объекты нематериальных активов понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

К капитальным вложениям в объекты нематериальных активов, относятся, в частности, затраты на:

- приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
- создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР), относящихся к стадии разработок;
- улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов;
- приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект нематериальных активов.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.3.2. Основные средства

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Впоследствии стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) определяются при принятии объекта к учету. В конце каждого отчетного года (или чаще, если есть основания) данные показатели проверяются на соответствие условиям использования объекта и при необходимости корректируются.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость будет равной или превысит его балансовую стоимость.

По окончании каждого отчетного года основные средства проверяются на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». При этом в бухгалтерском учете суммы амортизации и обесценения по объекту отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее.

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

стоимость которых за единицу не превышает 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств не производится.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	2-30
Сооружения	2-10
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-10
Транспортные средства	3-10
Продуктивный скот	5-6
Другие виды основных средств	5

Капитальные вложения в основные средства

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в основные средства понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в основные средства.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных в основных средства вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Обесценение

Проверка основных средств, прав пользования активами (далее по тексту – ППА) и капитальных вложений на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

После признания убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения основного средства, ППА ежемесячная сумма амортизации определяется как отношение разности между его сформированной балансовой стоимостью (с учетом признанного / восстановленного убытка от обесценения) и ликвидационной стоимостью (при наличии) к величине оставшегося срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе Общества основные средства, ППА и капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

2.3.3. Бухгалтерский учет аренды

Учет при получении имущества в аренду

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Право пользования активом признается по фактической стоимости согласно п. 13 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Фактическая стоимость ППА пересматривается Обществом в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Начисленные по обязательству по аренде проценты с применением ставки дисконтирования отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

В бухгалтерском балансе такие активы не обособлены от собственных основных средств и отражаются без выделения отдельной статьи.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования устанавливается исходя из:

- условий, сроков аренды, предусмотренного договором и реальных условий осуществления деятельности. Так, в случае, если по условиям договора срок аренды составляет менее 12 месяцев с продлением его на новый срок, то срок договора для целей бухгалтерского учета определяется исходя из профессионального суждения, рыночной, политической и экономической оценки ситуации и может составлять период от 13 месяцев до 3-х лет;

- срока использования объекта (при наличии намерений по выкупу объекта по окончании срока аренды).

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде отражаются в составе строки «Прочие обязательства» разделов IV. Долгосрочные обязательства или V. Краткосрочные обязательства в зависимости от срока погашения по состоянию на отчетную дату.

Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.;

При этом должны соблюдаться одновременно следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения при их принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но производится их проверка на обесценение.

Единицей учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации.
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки прав требования.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные Обществом займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются Обществом по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных

единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Задолженность по процентам по предоставленным займам отражается в бухгалтерском балансе обособленно в составе дебиторской задолженности.

2.3.5. Отложенные налоги

Согласно п.3 ст. 346.1 Налогового кодекса РФ Общество не является плательщиком налога на прибыль организаций и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п.1. ПБУ 18/02).

2.3.6. Запасы

Запасы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

При отпуске или ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. Оценка запасов на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости запасов.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости. Аналитический учет готовой продукции ведется по видам готовой продукции и по местам ее хранения. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости.

2.3.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

Суммы полученных авансов от покупателей отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к уплате в бюджет.

Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании Приказа руководителя по утверждению итогов инвентаризации.

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, признаваемая сомнительной, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

При наличии перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность перед этим контрагентом. При наличии задолженностей с разными сроками возникновения уменьшение таких задолженностей на кредиторскую задолженность производится, начиная с первой по времени возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.3.8. Денежные средства

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности к денежным средствам в Обществе относятся денежные эквиваленты. В качестве денежных эквивалентов учитываются высоколиквидные активы, которые могут быть в кратчайшие сроки конвертированы в денежные средства без потери своей текущей рыночной стоимости. К денежным эквивалентам относятся, депозиты на срок до 3-х месяцев.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- 1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих,

инвестиционных и финансовых операций;

2) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

При этом, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество в отчете о движении денежных средств суммы НДС отражает свернуто с применением следующего принципа: НДС в составе поступлений от контрагентов минус НДС в составе платежей контрагентам минус платежи НДС в бюджет плюс возврат НДС.

2.3.9. Займы и кредиты

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Затраты по займам и кредитам, осуществленные в сумме начисленных причитающихся платежей, согласно условиям договоров, включаются в прочие расходы текущего месяца независимо от того, в какой форме и когда фактически произведены платежи.

Задолженность по займам и кредитам, полученным на срок более одного года, учитывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности и в бухгалтерском учете в составе долгосрочных обязательств.

2.3.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Суммы выданных поставщикам авансов отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к возмещению из бюджета.

Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании Приказа руководителя по утверждению итогов инвентаризации.

2.3.11. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочные обязательства создаются под обязательства Общества произвести в будущем (в перспективе при наступлении определенных событий) соответствующие расходы, которые могут являться следствием требований законодательства, условий заключенного договора, установившейся прошлой практикой.

Оценочные обязательства признаны в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024 г. в учете создано оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

Оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков создаётся ежемесячно под количество неиспользованных дней отпусков с учётом средней заработной платы каждого сотрудника и начисленными на неё страховыми взносами. Начисление резерва отражается на счетах учета затрат.

2.3.12. Доходы, расходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.199 №32н и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.199 №33н.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг определяется исходя из условий договора.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления: при выполнении работ и оказании услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком; при продаже готовой продукции, товаров - по мере перехода права собственности на готовую продукцию и товары.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

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

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В состав прямых расходов, связанных непосредственно с выпуском сельскохозяйственной продукции, относятся: амортизация производственных основных средств, производственные запасы, оплата труда производственных работников и начисленных страховых взносов.

В состав прямых расходов, связанных с реализацией товаров, относятся себестоимость приобретенных товаров, включая транспортные расходы.

Затраты производств, которые являются вспомогательными для основного производства отражаются на счете 23 «Вспомогательное производство» и списываются в состав расходов основного производства по мере производства продукции, выполнения работ, оказания услуг вспомогательными производствами.

Общепроизводственные расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», все накопленные расходы за месяц списываются в полном объеме на счета учета основного или вспомогательного производства.

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

В составе расходов на продажу отражаются транспортные расходы, связанные с доставкой продукции до покупателей, которые ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

2.3.13. Прочие доходы и расходы

Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

2.3.14. Государственная помощь

При учете государственной помощи Общество руководствуется требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 №92н.

В бухгалтерском балансе доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражаются по строке Прочие долгосрочные обязательства / Прочие краткосрочные обязательства.

В отчете о финансовых результатах доходы, признанные в связи с получением бюджетных

средств на финансирование текущих расходов, отражаются по строке Прочие доходы Отчета о финансовых результатах.

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.	46 116	(24 872)	2 058	(9 617)	6 031	(7 008)	-	-	-	38 557	(25 849)
	За 2024 г.	45 818	(17 232)	4 845	(4 547)	2 730	(10 370)	-	-	-	46 116	(24 872)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	19 153	(11 439)	-	(5 682)	3 705	(3 299)	-	-	-	13 471	(11 033)
	За 2024 г.	18 855	(7 972)	4 845	(4 547)	2 730	(6 197)	-	-	-	19 153	(11 439)
Транспортные средства	За 2025 г.	26 963	(13 433)	2 058	(3 935)	2 326	(3 709)	-	-	-	25 086	(14 816)
	За 2024 г.	26 963	(9 260)	-	-	-	(4 173)	-	-	-	26 963	(13 433)

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	123 395	116 147	98 906
в том числе:			
Здания	2 507	4 133	4 256
Сооружения	148	3 756	203
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 341	21 869	26 129
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	52 666	64 052	50 841
Продуктивный скот	54 679	22 232	17 282
Другие виды основных средств	54	104	194
Неамортизируемые основные средства - всего	5 988	5 867	5 747
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	5 988	5 867	5 747

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	821 152	407 438	101 515
в том числе:			
Здания	200	1 080	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	200	1 080	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 919	7 752	5 943
из них основные средства, находящиеся в залоге	4 919	7 752	5 943
Транспортные средства	26 979	31 520	9 406
из них основные средства, находящиеся в залоге	26 979	31 520	9 406

Продуктивный скот	54 679	22 232	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	54 679	22 232	-
Капитальные вложения в основные средства	734 375	344 854	86 166
из них основные средства, находящиеся в залоге	734 375	344 854	86 166

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	3а 2025 г.	30 474	-	204 345	-	-	(71 159)	163 660	-
	3а 2024 г.	-	-	86 131	-	-	(55 657)	30 474	-
в том числе: Самоходный смеситель - кормораздатчик SILOKING SelfLine 4.0 Premium 2215-22III, сер. 811777	3а 2025 г.	29 571	-	-	-	-	-	29 571	-
	3а 2024 г.	-	-	29 571	-	-	-	29 571	-
Земельный участок доля в размере 1/409 кад.№ 02:21:00 00 00:108	3а 2025 г.	-	-	1 023	-	-	(1 023)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок доля в размере 1/182 кад.№ 02:21:00 00 00:01213	3а 2025 г.	-	-	1 385	-	-	(1 385)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок доля в размере 1/332 кад.№ 02:21:00 00.0106	3а 2025 г.	-	-	3 371	-	-	(3 371)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
Комбайн кормоуборочный самоходный РСМ -200 "RSM F 2650" Жатка роторная ЖР - 750 " Maize Header 750"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27 500	-	-	(27 500)	-	-
Терминал GPRS TELEOFIS WRX760-R4 (R)	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
Подборщик кормоуборочный ПК-303 "For UP 300"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 159	-	-	(2 159)	-	-
ГРПШ Газорегуляторный пункт шкафной Газовичок В5139-300 на базе двух регуляторов давления газа в ком	3а 2025 г.	902	-	33	-	-	-	935	-
	3а 2024 г.	-	-	902	-	-	-	902	-
00 Нетели, кг	3а 2025 г.	-	-	61.925	-	-	(61 925)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 587	-	-	(15 587)	-	-
Борона ротационной кольцевой БРК-8	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 637	-	-	(3 637)	-	-

Огвал VF7-0100.000	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 208	-	-	(1 208)	-
Столярный цех , 00-000257, 01.01.1995, 49 229.00* инв 8603	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	(49)	-
Склад на цементных столбах №1 825,8 м2, 00-000226, 01.01.1980,Сихяз с, 60 лет СССР ул, дом 2 б *	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	189	-	-	(189)	-
Склад каменный № 5 1841,4 м2, 00-000231, 01.01.1980, Сихяз с, 60 лет СССР ул, дом 2 б *	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	968	-	-	(968)	-
Склад на цементных столбах № 2 692,8 м2, 00-000227, 01.01.1980, Сихяз с, 60 лет СССР ул, дом 2 б *	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	358	-	-	(358)	-
Склад №3 крытый шифером 1787,5 м2, 00-000228, 01.01.1995,Сихяз с, 60 лет СССР ул, дом 2 б *	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	542	-	-	(542)	-
Склад железный 333,4 м2, 00- 000233, 01.01.1995,Сихяз с, 60 лет СССР ул, дом 2 б *	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	190	-	-	(190)	-
Мельница продовольственная, 00- 000245, 01.01.1996, 290 239,00 * Фермер № 6194	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(290)	-
Склад № 4, 1363,9 м2 ,00- 000247, 01.01.1980,Сихяз с, 60 лет СССР ул, дом 2 б *	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 272	-	-	(1 272)	-
Пилорама, 00-000255, 01.01.1996, * инв 8603	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	147	-	-	(147)	-
Многоконтурное здание, состоящее из автозаправочной станции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 018	-	-	(1 018)	-
Склад автозапчастей 456,5 м2, 00-000229, 01.01.1987, Сихяз с, 60 лет СССР ул, дом 14а	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	423	-	-	(423)	-
Автомобиль FOTON Tunland	За 2025 г.	-	-	2 058	-	-	(2 058)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Ветеринарный ультразвуковой сканер Easi- Scan; GO Selve (без батареи) с доступом к CFM	За 2025 г.	-	-	1 397	-	-	(1 397)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Штора вентиляционная с сеткой против птиц, электроприводом Lock и ограничительными трубами 1,8 x 74м	За 2025 г.			6 797				6 797	
	За 2024 г.								

Чесалка ЧС-1	3а 2025 г.	-	-	1 560	-	-	-	1 560	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Штора вентиляционная с сеткой против птиц, электроприводом Lock и ограничительными трубами 1,8 x 84	3а 2025 г.	-	-	896	-	-	-	896	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Штора вентиляционная с сеткой против птиц, электроприводом Lock и ограничительными трубами 1,8 x 90	3а 2025 г.	-	-	931	-	-	-	931	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Штора вентиляционная с сеткой против птиц, электроприводом Lock и ограничительными трубами 1,8 x104	3а 2025 г.	-	-	1 023	-	-	-	1 023	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматизированная ванна для обработки копыт КРС с узлом СТАНДАРТ № 0050	3а 2025 г.	-	-	995	-	-	-	995	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок управления	3а 2025 г.	-	-	584	-	-	-	584	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вентилятор 1380 мм	3а 2025 г.	-	-	4 245	-	-	-	4 245	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вытяжная шахта 820 ЕС с вентилятором	3а 2025 г.	-	-	5 783	-	-	-	5 783	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Групповая поилка ГП-2	3а 2025 г.	-	-	3 950	-	-	-	3 950	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мат резиновый DaireZone	3а 2025 г.	-	-	2 461	-	-	-	2 461	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Матрасы в лежаки: Матрасы VeryAll	3а 2025 г.	-	-	19 061	-	-	-	19 061	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование для КНС	3а 2025 г.	-	-	3 939	-	-	-	3 939	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Скреперная система для очистки навоза	3а 2025 г.	-	-	9 290	-	-	-	9 290	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок для фиксации и обработки копыт КРС гидравлический-СКГМ "Макс-6" № 001007	3а 2025 г.	-	-	2 686	-	-	-	2 686	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стойловое оборудование ОСБ-500 "DALEX"	3а 2025 г.	-	-	7 692	-	-	-	7 692	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Такси молочное: модель ТМ-250	3а 2025 г.	-	-	940	-	-	-	940	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка для охлаждения молока ЗУОМ-1000	3а 2025 г.	-	-	1 042	-	-	-	1 042	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка для охлаждения молока ЗУОМ-16000	3а 2025 г.	-	-	5 617	-	-	-	5 617	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Установка для охлаждения молока ЗУОМ-5000 с автоматом управления молокоохладителем АУМ-1	3а 2025 г.	-	-	1 663	-	-	1 663	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочее оборудование	3а 2025 г.	-	-	2 687	-	-	2 687	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доильный зал " Параллель 2*24 с быстрым выходом в комплекте с системой управления стадом "AgMilk"	3а 2025 г.	-	-	48 599	-	-	48 599	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Кресло для персонала СН-696 черный	3а 2025 г.	-	-	59	-	-	59	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Стол прямой СП-33 Ясень Шимо/Антрацит 1400x720x755	3а 2025 г.	-	-	101	-	-	101	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф для раздевалок усиленный ML-21-80 (1830x800x500) серый	3а 2025 г.	-	-	505	-	-	505	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Медицинский шкаф HILFE МД 2 1670/SS	3а 2025 г.	-	-	47	-	-	47	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	426 449	-	414 783	-	(69 761)	771 471	-
	3а 2024 г.	86 165	-	340 284	-	-	426 449	-
в том числе: Объекты энергетического хозяйства	3а 2025 г.	5 312	-	17 959	-	-	23 272	-
	3а 2024 г.	-	-	5 312	-	-	5 312	-
Станция разделения навоза	3а 2025 г.	-	-	16 302	-	-	16 302	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Насосная станция	3а 2025 г.	-	-	3 535	-	-	3 535	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Лагуны	3а 2025 г.	-	-	52 689	-	-	52 689	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Переходные галереи	3а 2025 г.	-	-	6 125	-	-	6 125	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Помещение столовой	3а 2025 г.	68	-	-	-	-	68	-
	3а 2024 г.	68	-	-	-	-	68	-
Новая ферма МТФ на 1200 голов	3а 2025 г.	175 619	-	145 497	-	-	321 116	-
	3а 2024 г.	68 263	-	107 356	-	-	175 619	-
Коровник № 1	3а 2025 г.	86 695	-	42 516	-	-	129 212	-
	3а 2024 г.	4 937	-	81 758	-	-	86 695	-
Коровник № 2	3а 2025 г.	5 479	-	-	-	-	5 479	-
	3а 2024 г.	4 991	-	488	-	-	5 479	-
Телятник 0-3 мес	3а 2025 г.	1 850	-	24 057	-	-	25 907	-
	3а 2024 г.	1 850	-	-	-	-	1 850	-
Коровник для нетелей	3а 2025 г.	361	-	-	-	-	361	-
	3а 2024 г.	361	-	-	-	-	361	-
Родильное отделение	3а 2025 г.	4 121	-	39 992	-	-	44 113	-
	3а 2024 г.	3 633	-	488	-	-	4 121	-

Доильно-молочный блок с санпропусником	За 2025 г.	4 455	-	40 849	-	-	-	45 304	-
	За 2024 г.	1 612	-	2 843	-	-	-	4 455	-
Дом для сотрудников (Звероферма)	За 2025 г.	450	-	-	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	450	-	-	-	-	-	450	-
Временные объекты	За 2025 г.	155	-	-	-	-	-	155	-
	За 2024 г.	-	-	155	-	-	-	155	-
Силосно-сенажные траншеи	За 2025 г.	30 717	-	-	-	-	-	30 717	-
	За 2024 г.	-	-	30 717	-	-	-	30 717	-
Запасы для строительства объектов ОС	За 2025 г.	111 167	-	25 262	-	(69 761)	-	66 668	-
	За 2024 г.	-	-	111 167	-	-	-	111 167	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	38 660	-	3 686	(1 170)	-	-	-	-	41 175	-
	За 2024 г.	12 090	-	26 570	-	-	-	-	-	38 660	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	17 158	-	3 686	(1 170)	-	-	-	-	19 673	-
	За 2024 г.	12 088	-	5 070	-	-	-	-	-	17 158	-
доли в капитале	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
вексель	За 2025 г.	21 500	-	-	-	-	-	-	-	21 500	-
	За 2024 г.	-	-	21 500	-	-	-	-	-	21 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38 660	-	3 686	(1 170)	-	-	-	-	41 175	-
	За 2024 г.	12 090	-	26 570	-	-	-	-	-	38 660	-

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	21 500	21 500	-
в том числе: Вексель Сбербанка	21 500	21 500	-
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.	264 644	-	314 081	(221 494)	-	-	X	X	360 644	-
	За 2024 г.	244 630	-	812 184	(792 170)	-	-	X	X	264 644	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	147 084	-	242 445	(114 007)	-	-	(65 284)	-	210 238	-
	За 2024 г.	106 816	-	256 624	(216 357)	-	-	-	-	147 084	-
Готовая продукция	За 2025 г.	70 492	-	925	(77 443)	-	-	105 344	-	99 317	-
	За 2024 г.	92 215	-	181 202	(202 925)	-	-	-	-	70 492	-
Товары	За 2025 г.	1 553	-	6 034	(6 027)	-	-	(3)	-	1 557	-
	За 2024 г.	1 590	-	53 253	(53 289)	-	-	-	-	1 553	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	45 516	-	64 677	(20 603)	-	-	(40 057)	-	49 532	-
	За 2024 г.	44 008	-	304 402	(302 896)	-	-	-	-	45 516	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 703	(16 703)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	71 527	-	-
в том числе:			
Сырье и материалы	71 527	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	136 083	(6 195)	313 355	-	(198 117)	-	4 200	-	251 324	(1 998)
	За 2024 г.	128 925	(4 280)	94 718	-	(87 560)	-	-	-	136 083	(6 195)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 607	(4 146)	169 337	-	(79 437)	-	3 231	-	109 507	(915)
	За 2024 г.	29 147	(2 231)	1 572	-	(11 112)	-	-	-	19 607	(4 146)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 188	(1 665)	82 469	-	(22 597)	-	1 005	-	88 060	(660)
	За 2024 г.	22 794	(1 665)	14 400	-	(9 006)	-	-	-	28 188	(1 665)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	84 186	(384)	37 433	-	(94 023)	-	(36)	-	27 596	(420)
	За 2024 г.	62 733	(384)	76 646	-	(55 193)	-	-	-	84 186	(384)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	156	-	-	-	(156)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	138	-	156	-	(138)	-	-	-	156	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	372	-	1	-	(373)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	273	-	267	-	(168)	-	-	-	372	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	18 011	-	-	-	-	-	18 011	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 598	-	3 390	-	-	-	-	-	4 988	-
	За 2024 г.	13 349	-	-	-	(11 751)	-	-	-	1 598	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	20	-	
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	559	-	103	-	(274)	-	-	388	-	
	За 2024 г.	243	-	316	-	(1)	-	-	559	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	274	-	1 529	-	(222)	-	-	1 581	-	
	За 2024 г.	55	-	223	-	(4)	-	-	274	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 144	-	1 062	-	(1 033)	-	-	1 173	-	
	За 2024 г.	191	-	1 138	-	(185)	-	-	1 144	-	
Итого	За 2025 г.	136 083	(6 195)	313 355	-	(198 117)	-	4 200	X	251 324	(1 996)
	За 2024 г.	128 925	(4 280)	94 718	-	(87 560)	-	-	X	136 083	(6 195)

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	1 996	1 996	6 195	6 195	4 280	4 280
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	915	915	4 146	4 146	2 231	2 231
Расчеты с покупателями и заказчиками	660	660	1 665	1 665	1 665	1 665
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	420	420	384	384	384	384

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	854 828	1 127 741	-	(41 093)	-	(116 492)	1 824 983
	За 2024 г.	38 466	841 429	-	(25 068)	-	-	854 828
в том числе:								
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г.	-	147 416	-	-	-	-	147 416
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 084	1 755	-	-	-	-	8 839
	За 2024 г.	13 663	5 088	-	(11 667)	-	-	7 084
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	631 736	978 570	-	-	-	(51 376)	1 558 929
	За 2024 г.	24 803	620 333	-	(13 401)	-	-	631 736
Долгосрочные займы	За 2025 г.	216 008	-	-	(41 093)	-	(65 116)	109 799
	За 2024 г.	-	216 008	-	-	-	-	216 008
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	170 438	114 806	66 439	(168 660)	-	116 492	299 514
	За 2024 г.	326 754	100 270	24 877	(281 464)	-	-	170 438
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 046	85 475	-	(31 939)	-	-	117 582
	За 2024 г.	58 641	32 716	2 677	(29 988)	-	-	64 046
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 583	6 041	-	(30 419)	-	65 116	51 321
	За 2024 г.	64 859	1 586	-	(55 862)	-	-	10 583

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 262	- 21 265	-	(499)	-	-	37 028
	За 2024 г.	100 795	1 151	4 698	(86 817)	-	-	16 262
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	64 611	-	-	(34 611)	-	51 376	81 376
	За 2024 г.	75 890	64 626	21 044	(96 947)	-	-	64 611
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	66 439	(63 851)	-	-	2 588
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	450	182	-	(51)	-	-	581
	За 2024 г.	3 291	48	-	(2 889)	-	-	450
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	95	-	-	(95)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	325	-	-	(325)	-	-	-
	За 2024 г.	162	23	23	117	-	-	325
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	512	1 217	-	(27)	-	-	1 702
	За 2024 г.	6 078	95	-	(5 661)	-	-	612
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 624	626	-	-	-	-	2 251
	За 2024 г.	3 047	-	-	(1 423)	-	-	1 624
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	280	-	-	(280)	-	-	-
	За 2024 г.	301	25	-	(46)	-	-	280
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 743	-	-	(6 658)	-	-	5 085
	За 2024 г.	13 596	-	-	(1 853)	-	-	11 743
Итого	За 2025 г.	1 025 266	1 242 547	66 439	(209 753)	-	X	2 124 497
	За 2024 г.	365 220	941 699	24 877	(306 532)	-	X	1 025 266

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 987	3 974	1 842	4 581	3 538
	За 2024 г.	1 864	4 123	-	-	5 987
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 987	3 974	1 842	4 581	3 538
	За 2024 г.	1 864	4 123	-	-	5 987

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	187 933	122 912	55 253
в том числе:			
залог имущества	187 933	122 912	55 253

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53 466	109 800
Затраты на оплату труда	28 518	20 978
Отчисления на социальные нужды	7 692	5 163
Амортизация	30 800	28 565
Прочие затраты	12 079	10
Итого по элементам	132 555	164 616
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	17 267	20 385
Итого расходы по обычным видам деятельности	149 822	185 001

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	3 694	4 964
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	3 694	4 964

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.	-	-	-	-

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы раскрыта в разделе 3 «Нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Капитальные вложения в нематериальные активы за 2025 и 2024 гг. составили 24 045 тыс. руб. и 37 617 тыс. рублей соответственно, в том числе Общество в течении 2025 и 2024 гг. капитализировало затраты на оплату труда в состав капитальных вложений в НМА на сумму 4 934 тыс. руб. и 5 841 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Обществом выполнена проверка наличия признаков обесценения капитальных вложений в нематериальные активы. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. не требуется.

На балансе Общества на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге.

12.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о поступлении, выбытии основных средств, а также о начислении амортизации по основным средствам за 2025 г. и 2024 г. приведены в разделе 4.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, основные средства по переоцененной стоимости не учитывались.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Обществом выполнена проверка наличия признаков обесценения основных средств и связанных с ними капитальных вложений. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не требуется.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основных средств и капитальных вложений в основные средства, находящихся в залоге, на 31.12.2025 г. составляет 821 152 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 407 438 тыс. руб.

Учет капитальных вложений осуществляется Обществом согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Сведения о наличии и движении капитальных вложений за 2025 г. и 2024 г. приведены в разделе 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, представлена в следующей таблице:

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)	185 285	205 169

12.3. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ

Отражение в бухгалтерском учете аренды у арендатора (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

В составе строки 1150 раздела «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена стоимость прав пользования активами (ППА), определяемых согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2025 г. в размере 12 709 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 21 244 тыс. руб.

Данные о поступлении, выбытии прав пользования активами, а также о начислении

амортизации за 2025 г. и 2024 г. приведены в разделе 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Указанными активами являются Права пользования транспортными средствами и оборудованием, используемые для целей осуществления предпринимательской деятельности Общества

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отражено:

- долгосрочное обязательство по аренде по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в размере 8 839 тыс. руб. и 7 084 тыс. руб. соответственно;

- краткосрочное обязательство по аренде по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в размере 5 085 тыс. руб. и 11 743 тыс. руб. соответственно.

Арендные обязательства определены согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

У Общества отсутствуют договоры аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Договоры неоперационной (финансовой) аренды, по которым Общество выступает арендодателем, на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

12.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о поступлении, выбытии (погашении) финансовых вложений за 2025 г. и 2024 г. приведены в разделе 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

На 31.12.2025 г. долгосрочные финансовые вложения в сумме 41 175 тыс. руб. состоят из:

- 19 673 тыс. руб. – займы выданные (процентная ставка по займам – 2/3 ключевой ставки Центрального банка РФ);

- 2 тыс. руб. - паи других организаций;

- 21 500 тыс. руб. – вексель ПАО «Сбербанк» (процентная ставка по векселю – 12,61 процентов годовых).

На 31.12.2024 г. долгосрочные финансовые вложения в сумме 38 660 тыс. руб. состоят из:

- 17 158 тыс. руб. – займы выданные (процентная ставка по займам – 2/3 ключевой ставки Центрального банка РФ);

- 2 тыс. руб. - паи других организаций;

- 21 500 тыс. руб. – вексель ПАО «Сбербанк» (процентная ставка по векселю – 12,61 процентов годовых).

На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Балансовая стоимость финансовых вложений, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в виде финансовых вложений, находящихся в залоге, на 31.12.2025 и на 31.12.2024 г. г. составляет 21 500 тыс. руб.

12.5. ЗАПАСЫ

Данные о наличии и движении запасов за 2025 г. и 2024 г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (раздел 6.1 Наличие и движение запасов).

На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Обществом произведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не требуется.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в виде запасов, находящихся в залоге, на 31.12.2025 составляет 71 527 тыс. руб., на 31.12.2024 г. г. отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные за приобретение ТМЦ

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные за приобретение ТМЦ	97 874	1 510

В бухгалтерском балансе авансы, выданные под приобретение запасов отражены в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

12.6.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025 г. и 2024 г. приведены в разделе 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания задолженности сомнительной. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. размер созданного резерва составляет 1 996 тыс. руб. и 6 194 тыс. рублей соответственно.

Изменения резерва, повлиявшего на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период (тыс. руб.):

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2025 г.		на 31.12.2024 г.	
	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	109 507	(915)	19 607	(4 146)
Расчеты с покупателями и заказчиками	88 060	(660)	28 188	(1 665)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	27 596	(420)	84 186	(384)

12.7.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций Общества представлены в Отчете о движении денежных средств.

Потоки денежных средств с Основным обществом за 2025-2024 гг.:

Наименование показателя	Строка Отчета о движении денежных средств	2025 г.	2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления-всего	4110	226 168	514 441
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ, оказания услуг	4111	187 322	447 342
в том числе: Основное общество		47 318	273 775
Платежи-всего	4120	(197625)	(1 083 713)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные	4121	(82 595)	(814 720)

услуги			
в том числе: Основное общество		(50)	(39 311)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления-всего	4310	1 139 584	684 959
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 139 584	684 959
в том числе: Основное общество		35 848	-

Денежные средства Общества на 31.12.2025 г. в сумме 402 894 тыс. руб. представляют собой:

- 97 тыс. руб. - денежные средства в кассе;
- 7 585 тыс. руб. - денежные средства на расчетных счетах в рублях;
- 395 212 тыс. руб. – денежные средства на аккредитивах.
- Денежные средства Общества на 31.12.2024 г. в сумме 23 945 тыс. руб. представляют собой:
 - 1 тыс. руб. - денежные средства в кассе;
 - 23 944 тыс. руб. - денежные средства на расчетных счетах в рублях.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. денежных эквивалентов на балансе Общества не было.

Взаимовязка денежных средств и эквивалентов в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)	Отчет о движении денежных средств (тыс. руб.)
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»
На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.
402 894	402 894
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»
На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
23 945	23 945

Расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций», строки 4229 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций» Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления, всего	4119	38 846	67 099
в том числе:			
НДС, представленный свернуто		23 912	56 203
Субсидии		3 694	4 964
Судебные иски		2 688	4 113
Прочие		8 552	1 819
Прочие платежи, всего	4129	(28 827)	(224 696)
в том числе:			
НДС, представленный свернуто		-	(159 585)
Выдача в подотчет		(8 372)	(7 570)
Уплата налогов, взносов		(6 325)	(9 735)
Штрафы, пени, неустойка		(5 461)	(3 119)
Услуги банка		(2 261)	(39 267)
Судебные издержки		(1 527)	-
Выплата по исполнительным листам		(1 452)	-
Прочие		(3 429)	(5 420)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Прочие платежи, всего	4229	(9 377)	(12 146)
в том числе:			
Лизинговые платежи		(9 377)	(12 146)

12.8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

12.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ДОЛГОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2025 г. и 2024 г. приведены в разделе 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

На 31.12.2025 г. в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражена долгосрочная задолженность в сумме 147 416 тыс. руб. со сроком погашения в октябре 2041 г. (на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб.).

12.10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Данные о поступлении, выбытии (погашении) займов и кредитов за 2025 г. и 2024 г. приведены в раздел 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Процентная ставка по полученным Обществом кредитам на 31.12.2025г. составляет 4,96-22%. На 31.12.2025г. займы, полученные в сумме 109 799 тыс. руб. являются беспроцентными. На 31.12.2025г. у Общества неизрасходованный остаток кредитных линий отсутствует. На 31.12.2025г. срок погашения долгосрочных займов и кредитов: 2026-2041 гг., срок погашения краткосрочных кредитов 2026г.

Процентная ставка по полученным Обществом кредитам на 31.12.2024г. составляет 4,96-21%-32,7%. На 31.12.2024г. займы, полученные в сумме 216 008 тыс. руб. являются беспроцентными. На 31.12.2024г. у Общества неизрасходованный остаток кредитных линий

составляет 1 042 788 тыс. руб. На 31.12.2024г. срок погашения долгосрочных займов и кредитов: 2026-2041 гг., срок погашения краткосрочных кредитов 2025г.

12.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Данные о наличии и движении оценочных обязательств за 2025 г. и 2024 г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (раздел 8.2. Оценочные обязательства).

На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году.

12.12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Структура выручки Общества за 2025 г. и 2024 г. состоит из следующих элементов

Выручка	в тыс. руб.		% в общей сумме выручки	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Растениеводство	87 422	99 931	55,51	50,91
Производство молока	41 783	34 484	26,53	17,57
Оптовая торговля	16 244	50 554	10,31	25,76
Продажа животных	7 055	3 011	4,48	1,53
Транспортные услуги	4 992	4 982	3,17	2,54
Прочие	6	3 326	-	1,69
Итого:	157 502	196 288	100	100

Таким образом, наибольшую долю в структуре выручки занимает растениеводство 87 422 тыс. рублей. По сравнению с 2024 г. доля выручки от растениеводства в общей величине выручки в 2025 г. увеличилась незначительно – на 4,6%.

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2025 г. и 2024 г. приведена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Расшифровка строки «Прочие затраты» раздела 10 «Расходы по обычным видам деятельности», приведенной в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.:

в тыс. руб.

Наименование расхода	за 2025 г.	за 2024 г.
Услуги сторонних организаций производственного характера	(5 186)	-
Аренда земли	(2 392)	-
Хозяйственные расходы	(1 236)	(10)
Коммунальные услуги	(1 235)	-
Ремонт оборудования	(1 023)	-
Транспортно-экспедиционные услуги	(474)	-
Расходы на программное обеспечение	(333)	-
Кадастровые работы	(200)	-
Итого:	(12 079)	(10)

Доходы и расходы Общества, кроме доходов и расходов от обычных видов деятельности, отражены в составе финансовых и прочих доходов и расходов.

В составе строки отчета о финансовых результатах Проценты к получению отражены проценты к получению по депозитам и займам выданным за 2025 г. в сумме 890 тыс. руб., за 2024

г. – 693 тыс. руб.

В составе строки отчета о финансовых результатах Проценты к уплате отражены проценты к уплате за 2025 г. в сумме 9 338 тыс. руб., за 2024 г. 5 974 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов за 2025 г. и 2024 г. приведен в таблицах:
тыс. руб.

Прочие доходы		
Наименование дохода	за 2025 г.	за 2024 г.
Списание кредиторской задолженности	9 899	36
Субсидии	3 694	9 474
Реализация прочего имущества	1 660	209
Результаты инвентаризации	1 637	-
Реализация внеоборотных активов	1 276	-
Прочие	2 868	2 722
Итого:	21 034	12 441

тыс. руб.

Прочие расходы		
Наименование расхода	за 2025 г.	за 2024 г.
Штрафы, пени, неустойка	(10 663)	(3 390)
Реализация прочего имущества	(4 442)	(188)
Расходы банка	(2 255)	(850)
Списание дебиторской задолженности	(545)	-
Благотворительность	-	(40)
Создание резерва по сомнительным долгам	-	(1 915)
Прочие	(4 430)	(4 728)
Итого:	(22 335)	(11 111)

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- доходы (расходы) от реализации внеоборотных активов.

12.13. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

12.14. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество является плательщиком единого сельскохозяйственного налога. Согласно п.3 ст. 346.1 Налогового кодекса РФ Общество не является плательщиком налога на прибыль организаций и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п.1. ПБУ 18/02).

12.15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Операции и расчеты в части учета государственной помощи раскрыты в разделе 11 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

В 2025 г. получена и признана в составе прочих доходов государственная помощь на

текущие расходы в сумме 3 694 тыс. руб.

В 2024 г. получена и признана в составе прочих доходов государственная помощь на текущие расходы в сумме 4 964 тыс. руб. Кроме того, после выполнения условий получения государственной помощи в составе прочих доходов признаны доходы в сумме 4 510 тыс. руб. Общая сумма доходов по субсидиям, признанных в составе прочих доходов, за 2024 г. составляет 9 474 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в пассиве бухгалтерского баланса целевое финансирование отражено в сумме 36 681 тыс. руб. в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» по гранту на реализацию пилотного проекта апробации технологий искусственного интеллекта в приоритетных отраслях.

12.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. и в 2024 г. Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом МФ РФ от 02.07.2002 № 66н.

12.17. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 г. и в 2024 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» утвержденного Приказом МФ РФ от 24.11.2003 № 105н.

12.18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом МФ РФ от 29.04.2008 № 48н.

Участниками Общества на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. являются:

1. ООО «Простор», доля 92% (ОГРН 1086619000357, ИНН 6619012323)
2. ООО «Сбербанк Инвестиции», доля 8% (ОГРН 1105032007761, ИНН 5032229441).

Бенефициарным владельцем на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. является Леушканов Александр Игоревич (гражданин РФ, ИНН 661908506694).

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование связанной стороны	ИНН юридического лица/ИНН физического лица	Доля участия связанной стороны в уставном капитале ООО СХП «Рассвет», %	Характер отношений	Группа связанной стороны
ООО «Простор»	6619012323	92%	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	Участники
ООО «Сбербанк Инвестиции»	5032229441	8%	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Участники
Ковалев Сергей Викторович	022001173130	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Основной управленческий персонал

Леушканов Александр Игоревич	661908506694	-	Бенефициарный владелец	Другие связанные стороны
ООО «Доброе поле»	6679151106	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество с ограниченной ответственностью	Другие связанные стороны
СППК "Овощной РАЙ"	220024092	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество с ограниченной ответственностью	Другие связанные стороны

Информация по незавершенным операциям на конец отчетных периодов и операциях Общества в отчетных периодах со связанными сторонами представлена в следующих таблицах:

Показатель	Участники	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого по связанным сторонам
Авансы выданные				
31 декабря 2025	-	-	8 337	8 337
31 декабря 2024	-	-	-	-
Авансы полученные				
31 декабря 2025	(187 979)	-	-	(187 979)
31 декабря 2024	-	-	-	-
Дебиторская задолженность за реализованные товары (работы, услуги)				
31 декабря 2025	60 405	-	6 372	66 778
31 декабря 2024	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность				
31 декабря 2025	-	-	-	-
31 декабря 2024	13 920	-	-	13 920
Кредиторская задолженность за приобретенные товары (работы, услуги)				
31 декабря 2025	(43 507)	-	(7 241)	(50 748)
31 декабря 2024	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность				
31 декабря 2025	(637)	-	(14 409)	(15 046)
31 декабря 2024	-	-	-	-
Выданные займы и проценты к получению				
31 декабря 2025	-	19 673	-	19 673
31 декабря 2024	-	17 158	-	17 158
Полученные беспроцентные займы				
31 декабря 2025	(89 699)	-	(20 100)	(109 799)
31 декабря 2024	(216 008)	-	-	(216 008)
За 2025 год				
Показатель	Участники	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого по связанным сторонам
Реализация товаров (работ, услуг)	46 143	-	3 741	49 884
Закупки товаров (работ, услуг)	(37 193)	-	(29 365)	(66 557)
Займы выданные	-	3 189	-	3 189
Процентный доход по займам выданным	-	868	-	868
Займы полученные беспроцентные	(35 848)	-	(20 100)	(55 948)

Возврат займов полученных и процентов к уплате 162 157 - - 162 157

За 2024 год

Показатель	Участники	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого по связанным сторонам
Реализация товаров, работ, услуг	60 598	-	-	60 598
Займы выданные	-	4 537	-	4 537
Процентный доход по займам выданным	-	533	-	533
Займы полученные беспроцентные	(216 008)	-	-	(216 008)

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу:

Показатель	2025 г.	2024 г.
Оплата труда работников	5 755	4 999
Страховые взносы	1 139	957
Итого краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала	6 894	5 956

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год и 2024 год не начислялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами осуществляются в денежной форме расчетов в соответствии с условиями договоров.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания по расчетам со связанными сторонами отсутствуют.

12.19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество обеспечения не получало.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество выдало следующие обеспечения:

Вид обеспечения	Контрагент	Дата договора	Сумма, тыс. руб.
Залог	ПАО «Сбербанк России»	25.07.2024	38 381
Залог	ПАО «Сбербанк России»	15.07.2024	21 500
Залог	ПАО «Сбербанк России»	20.11.2023	8 933
Залог	ПАО «Сбербанк России»	21.04.2025	719
Залог	ПАО «Сбербанк России»	07.05.2025	1 747
Залог	ПАО «Сбербанк России»	07.05.2025	7 068
Залог	ПАО «Сбербанк России»	15.05.2025	36 110
Залог	ПАО «Сбербанк России»	09.12.2025	34 121
Залог	ПАО «Сбербанк России»	09.12.2025	39 354
		Итого	187 933

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество выдало следующие обеспечения:

Вид обеспечения	Контрагент	Дата договора	Сумма, тыс. руб.
Залог	ПАО «Сбербанк России»	14.06.2024	37 201
Залог	ПАО «Сбербанк России»	14.06.2024	9 110
Залог	ПАО «Сбербанк России»	14.06.2024	6 365
Залог	ПАО «Сбербанк России»	18.07.2024	720
Залог	ПАО «Сбербанк России»	24.07.2024	702
Залог	ПАО «Сбербанк России»	25.07.2024	38 381
Залог	ПАО «Сбербанк России»	15.07.2024	21 500
Залог	ПАО «Сбербанк России»	20.11.2023	8 933
		Итого	122 912

12.20. ВЛИЯНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ, ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ВЫЯВЛЕННЫЕ ОШИБКИ

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 г. является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 30.03.2026 г. в связи с внесенными исправлениями.

Ниже приводятся показатели бухгалтерской отчетности, по которым произошли изменения:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 года.

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2025 г.		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	1 249 799	1 257 294	(7 495)	«-» 7 495 тыс. руб. – корректировка излишне капитализированных расходов
Финансовые вложения	1170	41 175	42 104	(929)	«-» 929 тыс. руб. – перенос задолженности по процентам по выданным займам в строку 1230 "Дебиторская задолженность"
Итого по разделу I	1100	1 355 133	1 363 557	(8 424)	Эффект корректировок
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	360 644	357 216	3 428	«+» 2 146 тыс. руб. – перенос запасов из строки 1260 «Прочие оборотные активы»; «+» 1 282 тыс. руб. – отражены запасы в соответствующем периоде
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 026	1 525	14 501	«+» 5 016 тыс. руб. - перенос остатка НДС из строки 1230 «Дебиторская задолженность»; «+» 9 485 тыс. руб. – отражение НДС по приобретенным ценностям
Дебиторская задолженность	1230	249 328	253 415	(4 087)	«+» 929 тыс. руб. – перенос задолженности по процентам по выданным займам из строки 1170 «Финансовые вложения»; «-» 5 016 тыс. руб. – перенос остатка НДС в строку 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»
Прочие оборотные активы	1260	9 504	11 650	(2 146)	«-» 2 146 тыс. руб. – перенос запасов в строку 1210 «Запасы»
Итого по разделу II	1200	1 038 396	1 026 700	11 696	Эффект корректировок
БАЛАНС	1600	2 393 529	2 390 257	3 272	Эффект корректировок
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	178 814	177 569	1 245	Эффект корректировок
Итого по разделу III	1300	228 814	227 569	1 245	Эффект корректировок
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	1 668 728	1 720 105	(51 377)	«-» 51 377 тыс. руб. – перенос краткосрочных займов выданных в строку 1510 «Заемные средства»
Прочие долгосрочные обязательства	1450	192 935	51 298	141 637	

в том числе:					
Долгосрочные обязательства по аренде	1451	8 839	14 617	(5 778)	«-» 5 085 тыс. руб. - перенос краткосрочной части обязательства по аренде в строку 1551 «Обязательство по аренде», «-» 693 тыс. руб. - пересчет обязательства по аренде
Долгосрочная задолженность	1453	147 416	-	147 416	«+» 147 416 тыс. руб. - перенос долгосрочной задолженности из строки 1520 «Кредиторская задолженность»
Итого по разделу IV	1400	1 861 663	1 771 403	90 260	Эффект корректировок
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510	83 964	32 588	51 376	«+» 51 376 тыс. руб. - перенос краткосрочных займов выданных из строки 1410 «Заемные средства»
Кредиторская задолженность	1520	210 465	355 159	(144 694)	«-» 147 416 тыс. руб. - перенос долгосрочной задолженности в строку 1453 «Долгосрочная задолженность», «+» 2 722 тыс. руб. - признание кредиторской задолженности в соответствующем периоде
Прочие краткосрочные обязательства	1550	5 085	-	5 085	«+» 5 085 тыс. руб. - перенос краткосрочной части
в том числе:					обязательства по аренде из строки 1451 «Долгосрочные обязательства по аренде»
Обязательство по аренде	1551	5 085	-	5 085	
Итого по разделу V	1500	303 052	391 285	(88 233)	Эффект корректировок
БАЛАНС	1700	2 393 529	2 390 257	3 272	Эффект корректировок

Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2025 г.		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Себестоимость продаж	2120	(124 946)	(128 337)	3 391	«+» 3 391 тыс. руб. - отражение себестоимости в соответствующем периоде
Валовая прибыль (убыток)	2100	32 556	29 165	3 391	Эффект корректировок
Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 065	7 674	3 391	Эффект корректировок
Прочие доходы	2340	21 034	15 973	5 061	«+» 5 061 тыс. руб. - отражение прочих доходов в соответствующем периоде
Прочие расходы	2350	(22 335)	(15 128)	(7 207)	«-» 7 207 тыс. руб. - отражение прочих расходов в соответствующем периоде
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 316	71	1 245	Эффект корректировок
Совокупный финансовый результат	2500	1 316	71	1 245	Эффект корректировок

Отчет об изменениях капитала за 2025 год

Наименование показателя	Код строки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) капитал текущая отчетность	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущая отчетность	Сумма изменения	Причины корректировок
Чистая прибыль (убыток)	3311	1 316	71	1 245	Эффект корректировок
Величина капитала на отчетную дату	3300	178 814	177 569	1 245	Эффект корректировок

Отчет о движении денежных средств за 2025 год

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2025 г.		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	226 168	398 711	(172 543)	Эффект корректировок
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	187 322	269 112	(81 790)	«-«66 882 тыс. руб. – возвраты покупателям перенесены из строки 4129 «Прочие платежи» в строку 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг»; «-« 14 908 тыс. руб. - поступления классифицированы в соответствии с фактическим характером поступивших денежных средств (перенос из строки 4111 в строку 4119)
прочие поступления	4119	38 846	129 599	(90 753)	«-«53 939 тыс. руб. – возвраты поставщикам перенесены из строки 4119 «Прочие поступления» в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги»; «-« 50 103 тыс. руб. – НДС, уплаченный поставщикам перенесен из строки «Прочие платежи» в строку

					«Прочие поступления»; «-» 1 619 тыс. руб. –возврат подотчетных сумм перенесен из строки 4119 «Прочие Поступления» перенесен в строку 4229 «Прочие платежи»; «+» 14 908 тыс. руб. - поступления классифицированы в соответствии с фактическим характером поступивших денежных средств (перенос из строки 4111 в строку 4119)
Платежи - всего	4120	(197 625)	(784 244)	586 619	Эффект корректировок
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(82 595)	(562 982)	480 387	«+»463 254 тыс. руб. - платежи поставщикам и подрядчикам на приобретение и создание внеоборотных активов перенесены в строку 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»; «+»53 939 тыс. руб. – возвраты поставщикам перенесены из строки 4119 «Прочие поступления» в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги»; «-» 36 806 тыс. руб. - Платежи классифицированы в соответствии с фактическим характером платежей
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 211)	(25 850)	3 639	Платежи классифицированы

					в соответствии с фактическим характером платежей
процентов по долговым обязательствам	4123	(63 992)	(14 666)	(49 326)	«-«49 355 тыс. руб. - процентные расходы перенесены в строку 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам»; «+»29 тыс. руб. - Платежи классифицированы в соответствии с фактическим характером платежей
прочие платежи	4129	(28 827)	(180 746)	151 919	«+«66 882 тыс. руб. - возвраты покупателям перенесены из строки 4129 «Прочие платежи» в строку 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг»; «+« 50 103 тыс. руб. - НДС, уплаченный поставщикам перенесен из строки «Прочие платежи» в строку «Прочие поступления»; «+« 1 619 тыс. руб. -возврат подотчетных сумм перенесен из строки 4119 «Прочие Поступления» перенесен в строку 4229 «Прочие платежи»; «-« 85 тыс. руб. - услуги банка перенесены из строки 4329 «Прочие платежи» в строку 4129 «Прочие платежи» «+»33 315 тыс. руб. - платежи классифицированы в соответствии с фактическим характером платежей
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 543	(385 533)	414 076	Эффект корректировок
Денежные потоки от инвестиционных операций					

Платежи - всего	4220	(659 228)	(195 974)	(463 254)	Эффект корректировок
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(649 851)	-	(649 851)	«-«463 254 тыс. руб. - платежи поставщикам и подрядчикам на приобретение и создание внеоборотных активов перенесены из строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги»; «-«186 597 тыс. руб. - Денежные средства, перечисленные на аккредитивы для расчетов с поставщиками и подрядчиками при создании необоротного актива перенесены из строки 4229 «Прочие платежи»
прочие платежи	4229	(9 377)	(195 974)	186 597	Денежные средства, перечисленные на аккредитивы для расчетов с поставщиками и подрядчиками при создании необоротного актива отражены в составе строки 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(659 228)	(195 974)	(463 254)	Эффект корректировок
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	1 139 584	1 139 846	(262)	Эффект корректировок
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	1 139 584	1 139 846	(262)	Поступления классифицированы в соответствии с фактическим характером поступивших денежных средств

Платежи - всего	4320	(129 950)	(179 390)	49 440	Эффект корректировок
в том числе:					
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(129 950)	(179 305)	49 355	49 355 тыс. руб. - процентные расходы перенесены в строку «Платежи процентов по долговым обязательствам» 4123
прочие платежи	4329	-	(85)	85	85 тыс. руб. – услуги банка перенесены в строку «Прочие платежи» 4129
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 009 634	960 456	49 178	Эффект корректировок

12.21. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК, ОБРАЩАЮЩИХСЯ НА ОРГАНИЗОВАННОМ РЫНКЕ

В 2025 году и в 2024 году Обществом не осуществлялись такие сделки.

12.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не произошло событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

12.23. НАЧИСЛЕНИЕ И ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

В 2025 г. участникам Общества начисление и выплата дивидендов не производились.
В 2024 г. участникам Общества начисление и выплата дивидендов не производились.

12.24. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы выше уставного капитала Общества и составляют 228 814 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. и 227 498 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

12.25. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет коммерческую деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

12.26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность, в основном, в Приволжском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время геополитическая ситуация не является стабильной, в том числе в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике (неблагоприятное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть), а также риску продолжающегося негативного влияния геополитической и экономической ситуации, что связано с сохранением (усилением) экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и принятием ответных мер Российской Федерацией. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе в отношении России и ряда стран Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит, в частности, к ужесточению условий кредитования в России. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере деятельности Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности на будущую деятельность Общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих

экспертов в данной области. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг), соблюдении сроков поставки товаров, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

12.27. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не участвовало в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

Директор



(Бержимостьян Сергей Игоревич)

14 апреля 2026 г.

