

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КОЛБАСНЫЙ ЗАВОД «ОТРАДНОЕ»

за 2025 год

1 . Общие сведения

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОЛБАСНЫЙ ЗАВОД «ОТРАДНОЕ»	
Место нахождения	127273, Москва г, Вн. тер.г. Муниципальный округ Отрадное, Сигнальный проезд, дом 39
Государственная регистрация ОГРН	02.11.1992 серия 77 № 007010661 1037739554247
Код ИНН Общества , КПП	7715038380 / 771501001
Код собственности	16
Код организационно— правовой формы	12267
Вид деятельности по ОКВЭД	10.13

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОЛБАСНЫЙ ЗАВОД «ОТРАДНОЕ» действует в соответствии с Уставом Общества. Общество является юридическим лицом с момента его государственной регистрации. Общество создано без ограничения срока .

Регистрация Общества произведена в ГУ Московская Регистрационная палата 02. 11. 1992. Общество имеет свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 11. 02. 2003 серия 77 № 007010661. Внеочередное общее собрание акционеров Общества 14. 03, 2019 утвердило новую редакцию Устава Общества, в соответствии с которым оно является непубличным Акционерным обществом, полное фирменное наименование Акционерное общество «КОЛБАСНЫЙ ЗАВОД «ОТРАДНОЕ». Государственная регистрации новой редакции Устава произведена 28.03. 2019 за номером 9197746188774 МИ ФНС № 46 по г. Москве.

Согласно зарегистрированному Уставу Общество имеет в собственности обособленное имущество, самостоятельный баланс, может иметь банковские счета, фирменный бланк, круглую печать и штамп со своим наименованием.

Уставный капитал Общества, согласно Уставу, составляет 261152,00 Рубля. Уставный капитал на 01.01.2021 года сформирован и оплачен полностью.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором Общества избран Шевцов О.С. с 03.03.20 по настоящее время.

Общество имеет свидетельства о регистрации в ИФНС России № 15 по г. Москве

(от 11.02.2003), органах ПФР, ФФОМС, ФСС.

2 . Бухгалтерский и налоговый учет

Бухгалтерский и налоговый учет производится с применением компьютерной программы 1С Предприятие, версия 7.7.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером.

Учет ведется по журнально-ордерной форме счетоводства с использованием персональных компьютеров и ручным способом.

3. Основные способы ведения бухгалтерского учёта, принятые при формировании учётной политики на 2025 год:

1 . Амортизация основных средств и в бухгалтерском и в налоговом учёте начисляется линейным способом. Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2 . Объекты основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу не признаются амортизируемым имуществом. Указанное имущество приходится на сч. 10 в составе средств в обороте с последующим списанием на расходы (счета учёта затрат 20, 91) в момент передачи в эксплуатацию. При этом до момента фактического выбытия из эксплуатации указанного имущества обеспечивается аналитический контроль за их сохранностью.

3. Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

4. Доходы и расходы определяются по методу начисления.

5. Списание производство материально-производственных запасов производится по средней стоимости .

6. Учет готовой продукции осуществляется по учетным ценам (нормативной (плановой) себестоимости) - с использованием счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Резерв под снижение стоимости готовой продукции не создается.

7. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства в расчетах, выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

8. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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

10. Управленческие расходы АО «Колбасный завод «Отрадное» ежемесячно списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

11. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты организации.

12. Датой реализации для целей исчисления налога на добавленную стоимость признаётся дата отгрузки и предъявления покупателем расчётных документов .

13. Налоговый учёт ведется в регистрах налогового учёта на основании данных бухгалтерского учёта .

4 . Изменения в учётной политике на 2025 год

Изменений в Учётную политику Общества на 2025 год не вносилось.

5. Нематериальные активы

Амортизация НМА за 2025 год отсутствует., соответственно остаточная стоимость НМА на 31.12.2025 года составила 0 руб.

6. Основные средства

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 года составила 0 руб.,

7. Денежные средства, расчёты, прочие активы

По состоянию на 31.01.2025 года у Общества имеются денежные средства в размере 478984,37 руб.:

- касса 0 руб.
- расчетный счет 478984,37 руб.

8. Оплата труда

Затраты на оплату труда в 2025 году составили 831606 руб. Текущая задолженность по оплате труда на 31.12.2025 года отсутствует. Просроченной задолженности по оплате труда за 2025 год Общество не имеет.

9. Расчеты по социальному страхованию:

Отчисления на социальное страхование за 2025 год составили 336087.80 руб.

Остаток по расчетам на социальное страхование на 31.12.2025 составляет 0 руб.

Просроченной задолженности по расчетам на социальное страхование за 2025 год Общество не имеет.

10. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила: 95635 тыс. руб.

Показатель	Остаток на начало отчетного года, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Дебиторская задолженность краткосрочная - всего	96992	95635
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	1393	1036
Расчеты по налогам и сборам	4052	3807
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	90451	90688

11. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила: 87 тыс. руб.

Показатель	остаток на начало отчетного года, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Кредиторская задолженность : краткосрочная — всего	18	87

в том числе :		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	(40)	85
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	2
расчеты по социальному страхованию	1	
Расчеты с персоналом по оплате труда	35	
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	20	

12 . Краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Учёт кредитов и займов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утверждённого приказом Минфина РФ от Об.10.2008 № 107Н.

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества долгосрочные заемные средства составляют 38 846 тыс. руб.

13 . Финансовое состояние АО «КЗ «ОТРАДНОЕ» в 2025 году

В 2025 году АО «КЗ «ОТРАДНОЕ» не занималось производством колбасных изделий и полуфабрикатов .

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах) составили 21 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) – 3576тыс. руб.

14. Доходы будущих периодов: Государственная помощь в 2025 году на балансе Общества доходов будущих периодов не числится . Отсутствовали доходы, полученные в счет будущих периодов, безвозмездное поступление активов, в т . ч . бюджетные средства, разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных ЛИЦ, и балансовой стоимостью недостающего имущества.

15. Уставный капитал

Уставный капитал Общества , согласно действующему Уставу, составляет 261 152 рубля и поделен на обыкновенные именные акции в количестве 261 152 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все акции выпущены в бездокументарной форме. Акционерами являются физические и юридические лица. Ведение реестра акционеров АО «КЗ «ОТРАДНОЕ» поручено независимому регистратору ООО «ОБОРОНРЕГИСТР». Общество вправе дополнительно разместить 49 9751 460 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Объявленные обыкновенные именные акции могут быть выпущены в бездокументарной форме. По состоянию на 31.12.2025 Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме . Доля государства (муниципального образования) в

уставном капитале АО «КЗ«ОТРАДНОЕ» отсутствует. Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Обществом («золотой акции») отсутствует.

16. Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание Резервного фонда в размере 5% уставного капитала Общества. В 2025 году отчисления в Резервный фонд по итогам года не производились.

По состоянию на 31.12.2025 года по счету 82 «Резервный капитал» остаток составляет 13 тыс. рублей и сформирован полностью.

17. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. по счету 83 «Добавочный капитал» составляет 75 707 тыс. рублей.

19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), выплата дивидендов.

Счет 99 «Прибыли и убытки» закрывается итоговыми оборотами в конце отчетного года на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

По итогам 2025 года был получен убыток в размере 3 555 тыс. руб.

Выплата дивидендов по решению годового Общего собрания Общества в 2025 году по итогам работы за 2024 год не производилось .

20. Пояснения о совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

21 . События после отчётной даты, прекращаемая деятельность.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год производственная деятельность АО «Колбасный завод «Отрадное» остановлена. Оборудование распродано, сотрудники уволены. Здание завода продано.

22. Информация о крупных сделках

В течение отчетного года крупных сделок, требующих одобрения Совета директоров и Общего собрания акционеров, не осуществлялось .

В 2025 году никаких операций со связанными сторонами физическими владельцами акций Общества, не производилось, сальдо расчетов с ними на 31.12.25 отсутствовало.

Члены Совета директоров не являются работниками Общества, не имеют с ним договоров гражданско-правового характера, вознаграждение им не начислялось и не выплачивалось . Расчеты с ними на 31.12.25 не производились.

Доход генерального директора Шевцова О.С. за 2025 года составил 781 606 руб. Списанная по аффилированным лицам дебиторская задолженность отсутствовала.

23 . Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях

В 2025 году в Обществе отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях.

24. Прочие существенные факты хозяйственной деятельности

Обществу не известно о существенных фактах хозяйственной деятельности, которые произошли в отчетном периоде и не отражены в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор Общества несет ответственность за составление БФО.

Генеральный директор
АО «КЗ «ОТРАДНОЕ»

_____ / Шевцов О.С./