

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Хозяйственная деятельность организации

Общество с ограниченной ответственностью Мясоперерабатывающая корпорация «Ромкор» (ООО МПК «Ромкор») переименовано из ООО «Люкс» на основании Решения учредителя Федорова А.П. № 2 от 16.06.2008 г., зарегистрированного постановлением Администрации г. Еманжелинска 30.06.2000 г. № 217. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 74 № 004745357 за основным государственным регистрационным номером 1027400562617. Дата внесения записи 26.06.2008 г.

Юридический и фактический адрес Общества: 456584, Челябинская область, Еманжелинский район, г. Еманжелинск, ул. Жукова, 54.

Свидетельство о постановке на налоговый учет в Межрайонной ИФНС № 14 по Челябинской области серии 74 № 004745358 от 10.07.2000.

Основными видами деятельности Общества в 2025 г. являлись:

- Производство колбасных изделий (ОКВЭД 10.13.2);
- Производство мяса в охлажденном виде (ОКВЭД 10.11.1);
- Производство пищевых субпродуктов в охлажденном виде (ОКВЭД 10.11.2);
- Производство мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов (ОКВЭД 10.13.4).

Среднесписочная численность сотрудников составила 432 человек, за 2024 г. – 535 человека.

Исполнительный орган – директор Федоров Александр Павлович.

У Общества отсутствует Совет директоров

У Общества отсутствует ревизионная комиссия

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов (представлены по остаточной стоимости), дебиторская задолженность, по которой в установленном порядке созданы резервы по сомнительным долгам.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях. Официальный курс евро, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату составил 92,0938 руб., курс доллара – 78,2267 руб.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к

краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Изменения в учетной политике Общества на 2025 г.

Изменения учетной политики Общества в 2025 г., влияющие на показатели бухгалтерской отчетности, не вносились.

Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом; в налоговом учете применяется амортизационная премия;
- амортизация прав пользования арендованным имуществом (ППА) начисляется в бухгалтерском учете линейным способом;
- право пользования арендованным имуществом (ППА) учитывается в бухгалтерском учете по справедливой стоимости;
- начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов;
- переоценка основных средств не производится;
- активы, которые отвечают критериям основных средств, но имеют стоимость ниже 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены;
- актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
- амортизация НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.
- готовая продукция учитывается по фактической себестоимости;
- списание материально – производственных запасов в производство осуществляется по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенной оценке);
- учет расходов на продажу ведется в разрезе подразделений и статей затрат, относятся в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» полностью в отчетном периоде их признания;
- доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления;
- текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных бухгалтерского учета;
- при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до трех месяцев включаются в состав денежных эквивалентов.

Для целей учетной политики закреплён следующий уровень существенности: Существенными признаются следующие показатели, удельный вес которого в общем объеме показателя составляет более 10%.

4. Основные средства

Информация о движении и наличии на 31.12.2025 г приведена в таблице 4 табличных Пояснений к настоящей отчетности.

В составе основных средств отражены здания, транспортные средства, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Первоначальная стоимость объектов основных средств на дату принятия к учету составляет более 100 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Машины и оборудование – от 25 до 85 мес.
- Транспортные средства – от 37 до 301 мес.
- Здания – от 241 до 361 мес.
- Производственный и хозяйственный инвентарь – от 37 до 91 мес.

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

К арендованным объектам основных средств, не применяется ФСБУ 25/2018 при выполнении следующих условий:

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

Арендованные основные средства, к которым не применяется ФСБУ 25/2018 отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, в организации не имеется.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящихся в процессе государственной регистрации, в организации отсутствуют.

5. Нематериальные активы

Информация о движении и наличии на 31.12.2025 г приведена в таблице 3.1 табличных Пояснений к настоящей отчетности.

В составе нематериальных активов отражены неисключительные права по лицензионным договорам со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Активы, характеризующиеся признаками нематериальных активов, но по стоимости менее 100 тыс. руб., учитываются за балансом.

6. Запасы

Информация о движении и наличии на 31.12.2025 г приведена в таблице 6.1 табличных Пояснений к настоящей отчетности.

При принятии к учету запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, списаны на затраты по средневзвешенной себестоимости.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

7. Дебиторская задолженность

Информация о движении и наличии на 31.12.2025 г приведена в таблице 7.1 табличных Пояснений к настоящей отчетности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается 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.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Наиболее крупным дебитором является ООО «Мясная Душа» (раздел 9 «Информация об аффилированных лицах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 885 тыс. руб. (в 2024 г. – 885 тыс. руб.). В балансе данная сумма уменьшает прочую дебиторскую задолженность.

8. Кредиторская задолженность

Информация о движении и наличии на 31.12.2025 г приведена в таблице 8.1 табличных Пояснений к настоящей отчетности.

Кредиторская задолженность обязательств по аренде отражается в балансе свернуто за вычетом сумм НДС по арендным обязательствам и процентных расходов. Долгосрочная часть – в прочих долгосрочных обязательствах, краткосрочная часть – в прочих краткосрочных обязательствах.

9. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
Денежные средства в кассе	29	32	14
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	4 055	101	1 125
Переводы в пути	0	0	0
Денежные средства на депозитных счетах в банках	0	0	5 200
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	4 084	133	6 339

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. В частности, свернуто отражаются:

- Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- В связи с оплатой труда работников, выплате алиментов;
- Прочие платежи (расчеты с работниками по выданным суммам в подотчет, расчеты по налогам).

Показатели в «Отчете о движении денежных средств» в приложении к бухгалтерской отчетности заполнены без учета НДС. Суммы НДС в «Отчете о движении денежных средств» отражаются свернуто.

Для выделения НДС полученного от покупателей используется средняя ставка НДС.

Ср. ставка НДС = $\frac{\text{НДС начисленный}}{\text{сумма продаж с учетом НДС}} * 100\%$.

В 2025 г. средняя ставка НДС, полученного от покупателей составила - 9,60 %, в 2024 г. – 9,63%. Свернутая сумма НДС отражена в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4129 «Прочие платежи» в 2025 г. в размере – 4 254 тыс. руб., в 2024 г. – 30 555 тыс. руб.

НДС (2025 г.) = НДС, полученный от покупателей - НДС, уплаченный поставщикам - НДС, уплаченный в бюджет 206 909 – 175 180 – 35 984 = (4 254) тыс. руб.

НДС (2024 г.) = НДС, полученный от покупателей - НДС, уплаченный поставщикам - НДС, уплаченный в бюджет = 285 611 тыс. руб. - 290 482 тыс. руб. - 25 684 тыс. руб. = (30 555) тыс. руб.

Депозиты в «Отчете о движении денежных средств» в приложении к бухгалтерской отчетности отражены в составе денежных эквивалентов.

10. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

Основные показатели:

1. Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и составила 2 199 556 тыс. руб., за 2024 год 2 977 979 тыс. руб.
2. Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством продукции, составила 1 750 565 тыс. руб.; за 2024 год 2 558 747 тыс. руб.
3. Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и составили 99 824 тыс. руб. и 94 638 тыс. руб. соответственно, за 2024 год 125 720 тыс. руб. и 112 817 тыс. руб.
4. Прибыль от продаж составила 254 529 тыс. руб., за 2024 года 180 695 тыс. руб.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имеется.

Расшифровка прочих доходов:

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Аренда	7 623,88	6 935,86
Доходы (расходы), продажа ОС	1 823,96	
Доходы (расходы), продажа материалов	425,94	163,13
Прочие доходы	4 885,29	13 991,35

	22,37	39,4
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
МПЗ и прочее имущество	21 423,89	32 210,28
Курсовые разницы	1 415,44	
Резерв по сомнительным долгам		2,91
ИТОГО	37 620,77	53 342,93

Расшифровка прочих расходов:

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Госпошлина	31,89	15,8
Налог на имущество	3 072,54	3 271,99
Взносы по договору коммерческой концессии	1 067,79	5 339,0
Расходы на услуги банков	6 864,81	1 039,3
Прочие расходы, не учитываемые для целей налога на прибыль	2 121,56	2 323,79
Расходы на утилизацию продукцию	28 919,44	43 662,7
Прочие расходы	6 135,36	5 692,25
Курсовые разницы		810,2
Санкции за нарушение договорных обязательств	43,45	9,58
ИТОГО	48 256,84	62 164,61

Операции с ценными бумагами и иными финансовыми вложениями, передаваемые другим организациям или лицам (кроме продажи), не осуществлялись.

11. Информация о связанных сторонах на 31.12.2025

№ п/п	Наименование	Признак
1	Общество с ограниченной ответственностью мясоперерабатывающая корпорация «Ромкор» (ООО МК «Ромкор»), ИНН 7412015739, ОГРН 1117412000848 (учредитель – Федоров А.П., доля в уставном капитале 100%).	-Группа лиц (ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»); -ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».
2	Общество с ограниченной ответственностью «Мясная Душа» (ООО «Мясная Душа»), ИНН 7430013029, ОГРН 1107430000314 (учредитель – Федоров А.П., доля в уставном капитале 100%).	-Группа лиц (ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»); -ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».
3	Общество с ограниченной ответственностью «Мясная Душа Регион» (ООО «Мясная Душа Регион»), ИНН 7412014598, ОГРН 1107412000596 (учредитель – Федоров А.П., доля в уставном капитале 100%).	-Группа лиц (ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»); -ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

4	Общество с ограниченной ответственностью «РОМКОР ИНДУСТРИЯ» (ООО «РОМКОР ИНДУСТРИЯ»), ИНН 7412012431 ОГРН 1087412000664 (учредитель – Федоров А.П., доля в уставном капитале 100%).	-Группа лиц (ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»); -ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».
5	Общество с ограниченной ответственностью «Мясная Душа Урал» (ООО «Мясная Душа Урал»), ИНН 7451350515, ОГРН 1137451005658 (учредитель – Федоров А.П., доля в уставном капитале 100%).	-Группа лиц (ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»); -ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».
6	ИП Федоров Александр Павлович, ИНН 740301778712, ОГРНИП 304740336500049	-Группа лиц (ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»); -ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».
7	Общество с ограниченной ответственностью «Мясная Душа Трейдинг» (ООО «Мясная Душа Трейдинг»), ИНН 7451372318 ОГРН 1147451008275 (учредитель – Федоров А.П., доля в уставном капитале 100%).	-Группа лиц (ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»); -ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».
8	Общество с ограниченной ответственностью Торговая компания «Партнер» (ООО ТК «Партнер»), ИНН 7451381390 ОГРН 1147451019407 (учредитель – Федоров А.П., доля в уставном капитале 50%)	-Группа лиц (ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»); -ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».
9	Общество с ограниченной ответственностью «АКБ-информационные технологии» (ООО «АКБ ИТ»), ИНН 7451403319 ОГРН 1167456054589 (учредитель – Федоров А.П., доля в уставном капитале 100%)	-Группа лиц (ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»); -ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе с аффилированными лицами. При отражении операций используются рыночные цены. Расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме. Резерв по сомнительным долгам по связанной стороне не формировался. Списание дебиторской задолженности связанных сторон в отчетном периоде не производилось. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период составили:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Продажи связанным сторонам, без НДС, тыс. руб.		Закупки у связанных сторон, тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
1.	ООО МК «Ромкор»	2 039,1	2 239,4	799 129,93	741 881,1	-	-	798 946,4	526 906,4
2.	ИП Федоров Александр Павлович	2,0	87,9	11 499,6	15 230,0	20 494,8	-	364 231,9	519 134,7
3.	ООО «Мясная Душа»	1 038 517,4	1 314 396,5	1,0	3,7	228 720,3	474 326,5	-	-
4.	ООО «Мясная Душа Урал»	102 425,9	407 007,0	-	-	14,5	49 783,5	-	-
5.	ООО «РОМКОР ИНДУСТРИЯ»	2 394,1	5 307,7	9 836,23	18 629,0	-	17 564,2	-	-

6.	ООО «АКБ ИТ»		99,6	181,9	12 186,16	13 264,3	1 305,8	1 622,9	-	-
7.	ООО «Мясная Душа Трейдинг»		385 743,3	523 858,0			75 167,6	22 559,7	-	-
8.	ООО «Партнер»	ТК	601 057,1	654 710,4	85 891,64	104 712,1	617 276,9	344 890,6	-	-

12. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства в части обязанности по предстоящим выплатам ежегодных отпусков, оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам, а также по неразрешенным на отчетную дату разногласиям с налоговыми органами.

В составе оценочных обязательств на 31.12.2025 г. отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 19 613 тыс. руб., в соответствии с учетной политикой Общества и ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков является постоянным с ежемесячно изменяемой, по мере предоставления отпусков работникам, суммой.

Информация о величине и движении оценочных обязательств отражена в Пояснении к бухгалтерскому балансу, раздел 8.3 «Оценочные обязательства».

13. События после отчетной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

14. Судебные разбирательства

Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2025 г.:

№	Истец	Ответчик	Стадия	Содержание спора оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1.	ООО ПСК «Астра»	ООО МПК «Ромкор»	Первая инстанция	Взыскание 1 663 250 рублей	высокая
2.	ООО «Игринский мясокомбинат»	ООО МПК «Ромкор»	Первая инстанция	Взыскание 719 729 рублей	высокая
3.	ИП Смирнов В.В.	ООО МПК «Ромкор»	Первая инстанция	Взыскание 739 210,59 рублей	высокая
4.	ООО «ТД «Электро-техмонтаж»	ООО МПК «Ромкор»	Первая инстанция	Взыскание 350 738 рублей	высокая
5.	ООО «Верона»	ООО МПК «Ромкор»	Первая инстанция	Взыскание 457 992,41 рублей	низкая

6.	ООО «Торговая гильдия 21 век»	ООО МПК «Ромкор»	Первая инстанция	Взыскание 839 903 рублей	низкая
7.	ООО «Авангард-спецодежда Челябинск»	ООО МПК «Ромкор»	Первая инстанция	Взыскание 100 871 рублей	низкая
8.	ООО ПТК «Вакумпарк»	ООО МПК «Ромкор»	Первая инстанция	Взыскание 3 557 156 рублей	высокая
9.	ООО «Рускомплект»	ООО МПК «Ромкор»	Первая инстанция	Взыскание 262 548 рублей	низкая

15. Условные обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово – хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

16. Информация о бенефициаре

Общество сообщает, что на основании пп.2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарным владельцем общества признается участник – Федоров Александр Павлович гражданин РФ.

17. Вознаграждения управляющему персоналу

По итогам 2025 года вознаграждения управляющему персоналу (директора, генерального директора, исполнительного директора, финансового директора, ведущего юристконсульта) Общества составили: сумма заработной платы – 10 261 тыс. руб., в том числе отпуск – 934 тыс. руб., страховые взносы – 3 149 тыс. руб., за 2024 г. сумма заработной платы – 12 249 тыс. руб., в том числе отпуск – 887 тыс. руб., страховые взносы – 3 761 тыс. руб.

18. Займы и кредиты

В организации на отчетную дату имеются краткосрочные кредиты. Сроки погашения, неиспользованная сумма лимита представлена в таблице:

Банк-кредитор	Договор	Сумма лимита по договору, тыс. руб.	Сумма тек. задолженности, тыс. руб.	Дата погашения
Челиндбанк ПАО	Договор об открытии кредит. линии №Л-716004251/01 от 04.02.2025 г.	300 000,0	263 210,0	27.07.2026
Челиндбанк ПАО	Договор об открытии кредит. линии №Л-716004252/01 от 27.08.2025 г.	100 000,0	98 184,8	27.08.2026
Челиндбанк ПАО	Договор об открытии кредит. линии №Л-716004253/01 от 23.12.2025 г.	300 000,0	11 470,9	23.12.2026

Челиндбанк ПАО	Договор об открытии кредит.линии № Л-7162406063/03 от 02.12.2024 г.	300 000,0	105 690,0	26.05.2026
Сбербанк России ПАО	Договор об отк.возобн. кредит.линии №7М-160СР8Т-QUY от 04.06.2025 г.	300 000,0	300 000,0	04.06.2026
Сбербанк России ПАО	Договор об отк.возобн. кредит.линии7М-160СQYС-YFT от 25.09.2025 г.	300 000,0	277 183,5	02.10.2026
ИТОГО			1 055 739,2	

Сумма кредитов, недополученных по сравнению с условиями кредитного договора, на отчетную дату составляет 544 260,8 тыс. руб., в том числе:

Банк-кредитор	Договор	Недополученная сумма, тыс. руб.
Челиндбанк ПАО	Договор об открытии кредит. линии №Л-716004251/01 от 04.02.2025 г.	36 790,0
Челиндбанк ПАО	Договор об открытии кредит. линии №Л-716004252/01 от 27.08.2025 г.	1 815,2
Челиндбанк ПАО	Договор об открытии кредит. линии №Л-716004253/01 от 23.12.2025 г.	288 529,1
Челиндбанк ПАО	Договор об открытии кредит.линии № Л-7162406063/03 от 02.12.2024 г.	194 310,0
Сбербанк России ПАО	Договор об отк.возобн. кредит.линии7М-160СQYС-YFT от 25.09.2025 г.	22 816,5

19. Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества в отчетном году не менялся и составляет 15 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 и 2024 гг. не производилось.

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

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. года увеличилась на 228 тыс. руб. за счет чистой прибыли и составляет 432 390 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 года увеличилась на 116 тыс. руб. за счет чистой прибыли и составляет 432 162 тыс.руб.

20. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев непрерывно. Планов прекращения какого-либо вида осуществляемой деятельности у Общества нет.

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, нестабильная геополитическая обстановка, в том числе проведение СВО, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, предпринимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные

сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

21. Налог на прибыль

Условный расход составил 6 247 тыс. руб. * 25% = 1 562 тыс. руб., в 2024 году 4 513 тыс. руб. Расход по налогу на прибыль в отчете о финансовых результатах за 2025 г. составил (6 019) тыс. руб. (стр. 2410)., за 2024 г. (22 449) тыс. руб. Расход по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль – 0 тыс. руб. (стр. 2411), в 2024 г. – 7 375 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в размере (6 019) тыс. руб. (стр. 2412) складывается из суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, в 2024 г. – (15 074) тыс. руб.

Величина изменений отложенных налоговых активов за отчетный период составила (915) тыс. руб., в 2024 г. 2 048 тыс. руб.

Возникновение отложенных налоговых активов связано с различными подходами в бухгалтерском и налоговом учете при отражении резерва по сомнительным долгам и т.п., что нашло соответствующее отражение в аналитическом учете по счету 09 «ОНА».

Величина изменений отложенных налоговых обязательств за отчетный период составила (+) 5 104 тыс. руб., в 2024 г. – (+) 17 122 тыс. руб.

Возникновение отложенных налоговых обязательств связано, в основном, с различными подходами в бухгалтерском и налоговом учете по суммам амортизационных отчислений по основным средствам, в оценке готовой продукции, начислении амортизационной премии, что нашло соответствующее отражение в аналитическом учете по счету 77 «ОНО».

Постоянный налоговый расход за 2025 год составил 4 464 т. руб., в 2024 г. постоянный налоговый расход составил 551 т. руб.

Величина постоянных налоговых доходов (расходов) связана с наличием у Организации в отчетном периоде доходов или расходов, которые учитываются полностью или частично только в бухгалтерском учете или только для целей налогообложения.

Директор

«02» марта 2026 г.



А.П. Федоров

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период						
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	713 903 665 020	(343 740) (264 282)	8 438 48 883	2 729	(47 861) (79 458)	-	-	-	-	-	-	482 351 713 903	(329 904) (343 740)
в том числе:														
машины о оборудовании	За 2025 г. За 2024 г.	481 681 472 199	(302 762) (247 455)	4 680 9 482	2 357	(29 499) (55 307)	-	-	-	-	-	-	481 681 900	(302 762) (680)
офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	900 900	(668) (668)	-	-	(44)	-	-	-	-	-	-	900 900	(636) (636)
здания	За 2025 г. За 2024 г.	159 437 159 331	(16 805) (10 444)	106 3 758	-	(8 360) (8 361)	-	-	-	-	-	-	159 437 66 211	(27 165) (18 805)
транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	63 087 23 792	(20 127) (4 607)	372 39 296	372	(15 520) (99)	-	-	-	-	-	-	63 087 2 022	(20 127) (1 410)
производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	2 022 6 776	(1 410) (1 208)	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-	2 022 6 776	(1 410) (1 410)
земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	6 776 6 776	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 776 6 776	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период						
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	93 884 121 391	(25 350) (22 398)	251 21 749	3 936	(15 426) (16 967)	-	-	-	-	84 262 93 884	(36 940) (25 350)	24 816 30 250	(7 394) (4 970)
в том числе:														
машины о оборудовании	За 2025 г. За 2024 г.	30 250 14 663	(4 970) (6 608)	-	21 749	(5 434) (6 162)	1 756	(4 180) (3 428)	-	-	-	-	30 250 54	(4 970) (43)
офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	54 54	(32) (22)	-	-	(11) (10)	-	(11) (10)	-	-	-	-	54 54	(32) (43)
здания	За 2025 г. За 2024 г.	29 509 31 392	(5 413) (3 173)	251	-	(2 987) (3 321)	-	(2 987) (3 321)	-	-	-	-	29 509 29 509	(8 400) (5 413)
транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	34 071 75 282	(14 935) (12 585)	-	-	(4 439) (41 211)	2 180	(6 248) (10 208)	-	-	-	-	34 071 29 632	(21 003) (14 935)

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	369 471	431 921	492 955
Неамортизируемые основные средства - всего	6 776	6 776	6 776
всего	6 776	6 776	6 776

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, прирочные для использования, но не используемые (когда это не связано с базовыми особенностями деятельности организации) - всего	33 395	42 367	67 260
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	154 355	137 883	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:			
из них	-	-	-

Основные средства - находящиеся в
заполне

154 355

137 893

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

Наименование показателя	Период	Начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 110	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 836	-	-	(2 110)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 022	-	3 377	-	-	(24 836)	-	-
	За 2024 г.	2 704	-	424	-	-	(106)	6 399	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(106)	3 022	-
	За 2024 г.	-	-	233	-	-	(233)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Федоров Александр Павлович

(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	642 606 468 012	-	4 962 766 9 357 270	(4 734 578) (9 182 676)	-	-	X X	X -	870 794 642 606	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г. 3а 2024 г.	152 778 136 773	-	1 593 071 1 745 073	(1 614 130) (1 729 068)	-	-	-	-	131 719 152 778	-
затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г. 3а 2024 г.	445 825 279 750	-	5 248 395 1 970 197	(5 082 320) (1 708 073)	-	-	-	-	707 949 445 825	-
готовая продукция и товары для перепродажи	3а 2025 г. 3а 2024 г.	44 003 51 489	-	1 299 674 2 238 081	(1 312 551) (2 245 567)	-	-	-	-	31 126 44 003	-
прочие запасы и затраты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	99 824 125 721	(99 824) (125 721)	-	-	-	-	- -	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Федоров Александр Павлович

(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

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	восстановленные резервы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	984 441	(885)	3 171 839	-	(3 173 710)	-	-	-	-	982 570	(885)
	За 2024 г.	960 326	(888)	3 855 941	-	(3 821 826)	-	-	-	-	984 441	(885)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	930 761	-	2 512 236	-	(2 591 938)	-	-	-	-	930 761	(885)
	За 2024 г.	874 007	-	3 326 389	-	(3 269 635)	-	-	-	-	851 059	-
авансы выданные	За 2025 г.	19 524	-	560 987	-	(568 210)	-	-	-	-	12 301	-
	За 2024 г.	20 429	-	497 888	-	(498 793)	-	-	-	-	19 524	-
прочая	За 2025 г.	34 156	(885)	98 616	-	(13 562)	-	-	-	-	119 210	(885)
	За 2024 г.	55 890	(888)	31 664	-	(53 398)	-	-	-	-	34 156	(885)
Итого	За 2025 г.	984 441	(885)	3 171 839	-	(3 173 710)	-	-	-	-	982 570	(885)
	За 2024 г.	960 326	(888)	3 855 941	-	(3 821 826)	-	-	-	-	984 441	(885)

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	885	-	885	-	888	-
в том числе:						
прочая	885	-	885	-	888	-

Директор _____

(наименование должности)

(подпись)

Федоров Александр Павлович

(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	553 158	48 202	-	(216 528)	-	384 832
	За 2024 г.	47 635	521 667	-	(16 134)	-	553 158
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	553 158	48 202	-	(216 528)	-	384 832
	За 2024 г.	47 635	521 667	-	(16 134)	-	553 158
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 607 365	3 717 202	234 596	(3 561 511)	-	1 997 652
	За 2024 г.	1 348 599	4 935 176	168 886	(4 845 296)	-	1 607 365
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	610 201	2 143 974	-	(1 860 788)	-	893 387
	За 2024 г.	704 075	2 916 729	-	(3 010 603)	-	610 201
авансы полученные	За 2025 г.	17	17 891	-	(17 895)	-	13
	За 2024 г.	112	14 336	-	(14 431)	-	17
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	22 865	143 041	-	(158 805)	-	7 101
	За 2024 г.	38 020	198 515	-	(213 670)	-	22 865
кредиты	За 2025 г.	943 288	1 084 840	234 596	(1 189 476)	-	1 073 248
	За 2024 г.	576 311	1 231 954	168 886	(1 033 863)	-	943 288
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	30 994	327 456	-	(334 547)	-	23 903
	За 2024 г.	30 081	573 642	-	(572 729)	-	30 994
Итого	За 2025 г.	2 160 523	3 785 404	234 596	(3 778 039)	-	2 382 484
	За 2024 г.	1 396 234	5 456 833	168 886	(4 861 430)	X	2 160 523

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 694	27 281	(36 413)	(949)	19 613
	За 2024 г.	26 797	41 518	(37 204)	(1 417)	29 694

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 071 357	500 406	397 341

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Федоров Александр Павлович

(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 481 906	1 585 771
Затраты на оплату труда	251 521	371 807
Отчисления на социальные нужды	1 77 953	114 553
Амортизация	54 308	75 529
Прочие затраты	328 586	808 213
Итого по элементам	2 194 274	2 955 873
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(249 247)	(158 589)
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 945 027	2 797 284

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Федоров Александр Павлович

(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.