

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		слисано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 008	(85)	-	-	(65)	-	14 008	(150)
	За 2024 г.	14 233	(113)	8 025	266	(238)	-	14 008	(85)
Здания	За 2025 г.	1 250	(56)	-	-	(42)	-	1 250	(97)
	За 2024 г.	9 500	(107)	-	266	(214)	-	1 250	(56)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 025	-	8 025	-	-	-	8 025	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	4 500	-	-	-	-	-	4 500	-
	За 2024 г.	4 500	-	-	-	-	-	4 500	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	233	(29)	-	-	(23)	-	8 025	-
	За 2024 г.	233	(6)	-	-	(23)	-	233	(29)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		слисано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		переклассифицировано	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 334	1 399	9 620	9 620
в том числе:				
Здания	1 153	1 194	9 393	9 393
Другие виды основных средств	181	204	228	228
Неамортизируемые основные средства - всего	12 525	12 525	4 500	4 500
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 025	8 025	-	-
Земельные участки	4 500	4 500	4 500	4 500

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	списано		поступило	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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		затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	16 69	-	-	(16) (69)	-	-	X X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	16 69	-	-	(16) (69)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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 залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							по условиям договора	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 402	-	13	-	(2 499)	-	-	-	-	-	25 916	-	-	-
	За 2024 г.	30 747	-	26 434	-	(28 779)	-	-	-	-	-	28 402	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 384	-	13	-	(2 481)	-	-	-	-	-	25 915	-	-	-
	За 2024 г.	30 747	-	26 416	-	(28 779)	-	-	-	-	-	28 384	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	28 402	-	13	-	(2 499)	-	-	-	-	-	25 916	-	X	-
	За 2024 г.	30 747	-	26 434	-	(28 779)	-	-	-	-	-	28 402	-	X	-

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	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	28 402	-	13	-	(2 499)	-	-	-	-	-	-	-	-	25 916	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	30 747	-	26 434	-	(28 779)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 402	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28 384	-	13	-	(2 481)	-	-	-	-	-	-	-	-	25 915	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	30 747	-	26 416	-	(28 779)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 384	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Итого	За 2025 г.	28 402	-	13	-	(2 499)	-	-	-	-	-	-	-	-	25 916	X
	За 2024 г.	30 747	-	26 434	-	(28 779)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 402	X

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	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	11 496	11 496	-
в том числе:			
Сбербанк ПАО +	11 496	11 496	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16	69
Затраты на оплату труда	3 742	7 384
Отчисления на социальные нужды	1 135	2 055
Амортизация	65	238
Прочие затраты	874	3 357
Итого по элементам	5 831	13 103
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 831	13 103

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

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода
		На начало года	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)



АО "Окское"-Управляющей компании АО "ДКЗ" Лякин Г.О.
(расшифровка подписи)

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Молочная Нива» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Молочная Нива» зарегистрирована в ИФНС № 15 по Московской области 06.03.2023

ИНН 5017131716 / КПП 501701001 .

Юридический адрес: 143700, Московская обл, рп Шаховская, ш Рижское, стр. 5г, помещ. 7

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Уставный капитал: 100 тыс. (сто тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции (ОКВЭД 10.51).

Учредителем является Васин Сергей Васильевич (доля 24%), АО «Оксское» (доля 76%)

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Управляющая организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДЕНЕЖНИКОВСКИЙ КОМБИКОРМОВЫЙ ЗАВОД".

Конечным бенефициаром АО «Оксское» является Лякин Олег Владимирович- 55,7105%

Связанные организации Общества:

ООО "СТРОНГ ТЕХНИК МО " ИНН 5072004740 -учредитель АО «Оксское»- 76% , Елисева Т.В. -24%

В 2025г выдано займов обществу- 7 294 тыс.руб

ООО «ТД СТРОНГ ТЕХНИК» ИНН 7743364748 -учредитель АО «Оксское»- 76% , Васин С.В. -24%

КФХ "АГРОЭКОИНВЕСТ» ИНН 5071006777- глава КФХ Лякин Г.О.

ООО "Шаховская нива" ИНН 5017131709 – учредитель АО «Оксское»- 76% , Васин С.В. -24%

ООО «СТРОГ ТЕХНИК» ИНН 7720817328- учредитель АО «Оксское»- 76% , Васин С.В. -24%

3. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб. списочная численность — 3 чел

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 0,00 тыс.руб. (без НДС):

5. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 0,00 тыс. руб. (стоимость проданных товаров).

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, представляет собой прибыль и составил:

за 2025 год - 0,00 тыс. руб.

7. Прочие доходы, проценты к получению.

В 2025г – 0,00 тыс. руб.

Прочие доходы – 5 тыс. руб.

8. Прочие расходы, проценты к уплате

Проценты к уплате в 2025г. составили – 991 тыс.руб.

Прочие расходы – 183 тыс. руб.

9. Выплата дивидендов

За 2025г выплат по дивидендам не было

Выданные займы и кредиты

За 2025г было выдано процентных займов и кредитов 0,00 тыс. руб.,

10. Расчеты по налогу на прибыль и прочие сведения

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

(Убыток) для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2025 году составила

(6978)тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка (стр.2300 отчета о финансовых результатах) по данным регистров бухгалтерского учета в 2025 составила (7000) тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил (1750) тыс. руб

Чистая прибыль/убыток :

2025: (5 255) тыс.руб

11. Выданные и полученные обеспечения и платежи

Обеспечения выданные – 11 496 тыс.руб

12. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1-УП от 30 декабря 2024 г.

Общество применяет новые ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «запасы» 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность», 28/2023 «Инвентаризация»

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Начисление амортизации начинается за месяцем, следующим за месяцем введения основного средства в эксплуатацию. После принятия ОС они оцениваются по первоначальной стоимости.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы в 2025, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе малоценного основного средства и списываются в состав бухгалтерских расходов сразу при поступлении.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Признаков обесценения основных средств в 2025 году не выявлено.

Капитальных вложений по состоянию на 01.01.2025г – 23 206 тыс.руб

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки сроком более 12 месяцев погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.25 г. сомнительные долги не выявлены. Размер резерва сомнительных долгов составляет 0 руб.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 - Общехозяйственные расходы, осуществляющих торговую деятельность, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Полученные товары учитываются по цене поставщика. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включать в состав расходов на продажу

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Общество признает предметы аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

13. Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

14. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

15. События после отчетной даты и прекращаемая деятельность

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор АО «Окское»-Управляющей
Компании АО «Денежниковский
Комбикормовый завод»



Лякин Г.О.

11 марта 2026г