Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	350	(286)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	350	(297)
	За 2024 г.	350	(216)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	350	(286)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	53	64	134
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	На начало года		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	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			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	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	371 492	(180 637)	47 146	(2 798)	1 983	(37 313)	-	-	-	15 653	(2 964)	431 493	(218 931)
	За 2024 г.	317 984	(149 767)	53 508	-	-	(30 870)	-	-	-	-	-	371 492	(180 637)
в том числе: Здания	За 2025 г.	24 082	(8 125)	-	-	-	(1 535)	-	-	-	-	-	24 082	(9 660)
	За 2024 г.	24 082	(6 590)	-	-	-	(1 535)	-	-	-	-	-	24 082	(8 125)
Сооружения	За 2025 г.	605	(546)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	605	(558)
	За 2024 г.	605	(533)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	605	(546)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	279 090	(146 872)	47 146	(2 798)	1 983	(28 954)	-	-	-	-	-	323 437	(173 843)
	За 2024 г.	248 856	(122 693)	30 233	-	-	(24 178)	-	-	-	-	-	279 090	(146 872)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 980	(1 608)	-	-	-	(644)	-	-	-	-	-	3 980	(2 252)
	За 2024 г.	2 569	(1 186)	1 411	-	-	(422)	-	-	-	-	-	3 980	(1 608)
Транспортные средства	За 2025 г.	56 290	(18 568)	-	-	-	(5 769)	-	-	-	15 653	(2 964)	71 943	(27 301)
	За 2024 г.	34 426	(14 243)	21 864	-	-	(4 325)	-	-	-	-	-	56 290	(18 568)
Земельные участки	За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221	-
	За 2024 г.	221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 226	(4 920)	-	-	-	(397)	-	-	-	-	-	7 226	(5 317)
	За 2024 г.	7 226	(4 522)	-	-	-	(397)	-	-	-	-	-	7 226	(4 920)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 653	(2 185)	-	-	-	(780)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 653	(625)	-	-	-	(1 560)	-	-	-	15 653	(2 185)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	15 653	(2 185)	-	-	-	(780)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 653	(625)	-	-	-	(1 560)	-	-	-	15 653	(2 185)

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	212 341	204 103	183 025
в том числе: Здания	14 422	15 957	17 492
Сооружения	47	59	71
Машины и оборудование (кроме офисного)	149 594	132 218	126 163
Офисное оборудование	1 728	2 372	1 383
Транспортные средства	44 642	51 191	35 212
Другие виды основных средств	1 909	2 306	2 704
Неамортизируемые основные средства - всего	221	221	221
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	221	221	221
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	5 631	6 251	6 871
в том числе: Здания	5 631	6 251	6 871
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	24 905	33 889	42 873
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	24 905	33 889	42 873
из них основные средства, находящиеся в залоге	24 905	33 889	42 873

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	За 2025 г.	3 255	-	16 392	-	(5 911)	(13 736)	-	-
	За 2024 г.	-	-	52 451	-	(26 200)	(22 996)	3 255	-
в том числе: Вакуумный массажер GRZK-2500 (мех.панель, частотник)	За 2025 г.	-	-	1 961	-	(1 961)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Водонагреватель электрического нагрева GOPPO "Дон-300"	За 2025 г.	-	-	222	-	(222)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дозатор наклонный с бункером 100л и ворошителем	За 2025 г.	-	-	413	-	(413)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дробилка ДПР-0,7	За 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Зернопогрузчик "Успех-ЗТ 50"	За 2025 г.	-	-	998	-	-	(998)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект спирального транспортера РТ-130 ШНЕК (1,92м, 1,5кВт, с ПЧ)	За 2025 г.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект спирального транспортера РТ-130 ШНЕК (7,27м, 2,2кВт, ШУ с ПЧ)	За 2025 г.	-	-	165	-	(165)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект спирального транспортера РТ-130 ШНЕК (8,82м, 2,2кВт, ШУ с ПЧ)	За 2025 г.	-	-	261	-	(261)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект спирального транспортера РТ-180 ШНЕК (7,43м, 3кВт, с ПЧ)	За 2025 г.	-	-	249	-	(249)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Конвейер цепной CSZE-20 (16-А, сер.номер 162)	За 2025 г.	-	-	2 168	-	(2 168)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мультиголовочный весовой дозатор ADW-A-0314S	За 2025 г.	-	-	3 649	-	-	(3 649)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оптический сортировщик AMD RC3	За 2025 г.	3 255	-	-	-	-	(3 255)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 255	-	-	-	3 255	-
Рампа мобильная (эстакада)	За 2025 г.	-	-	455	-	-	(455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сканер штрих-кода Hikrobot ID3000 в комплекте	За 2025 г.	-	-	817	-	-	(817)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станция для приготовления рассолов и маринадов SPN-300	За 2025 г.	-	-	471	-	(471)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Термотрансферный принтер VideoJet 6330	За 2025 г.	-	-	1 613	-	-	(1 613)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф управления системой	За 2025 г.	-	-	1 208	-	-	(1 208)	-	-

маркировки для производственной линии	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электрический погрузчик HELI CPD15 050158X7 107	За 2025 г.	-	-	1 392	-	-	(1 392)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Термотрансферный принтер Toshiba B-EX4T2, 300 dpi, USB, LAN	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	423	-	-	(423)	-	-
Комплект спирального транспортера СТ-125 (16,65м, ПВХ, 2,2кВт, с ПЧ)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	213	-	-	(213)	-	-
Погрузчик телескопический MANITOU MI 25 D / MAN00000E00885747	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 075	-	-	(2 075)	-	-
Шкаф ПШУ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	332	-	(332)	-	-	-
Автомобиль LADA GRANTA VIS VIN X6D234900R1019962	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 251	-	-	(1 251)	-	-
Автомобиль LADA GRANTA VIS VIN X6D234900R1019955	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 251	-	-	(1 251)	-	-
Фургон изотермический DAEWOO Novus EA67712V2R0000042	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 643	-	-	(8 643)	-	-
Фургон изотермический DAEWOO Novus EA67712V2R0000043	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 643	-	-	(8 643)	-	-
Платформа уравнительная STL 2025 с поворотной аппарелью (синий RAL 5005) №1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	365	-	(365)	-	-	-
Платформа уравнительная STL 2025 с поворотной аппарелью (синий RAL 5005) №2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	365	-	(365)	-	-	-
Герметизатор проема STL S-3434, занавесочный со складной рамой №1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	111	-	(111)	-	-	-
Герметизатор проема STL S-3434, занавесочный со складной рамой №2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	111	-	(111)	-	-	-
Фасовочная машина для мягких контейнеров	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 567	-	(2 567)	-	-	-
Автоматизированная система проведения медицинских осмотров Medpoint24-03	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
Нория ковшовая НК-50 (5,5м) №1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	294	-	(294)	-	-	-
Нория ковшовая НК-50 (5,5м) №2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	294	-	(294)	-	-	-
Нория ковшовая НК-50 (5,5м) №3	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	294	-	(294)	-	-	-
Нория ковшовая НК-50 (5,5м) №4	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	294	-	(294)	-	-	-
Косилка ротационная навесная КРН 2.1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	220	-	-	(220)	-	-
Сервер DELL	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 001	-	(1 001)	-	-	-
Машина зерноочистительная-калибрующая КСП-22	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 593	-	(2 593)	-	-	-
Нория ковшовая НК-100/25м	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	911	-	(911)	-	-	-
Дозатор подвесной весовыбойный фасовки БИГ-БАГ с автосбросом, с ручным захватом, на электроприводе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	525	-	(525)	-	-	-
Весы однобункерные технологич. ДТВ-250-1,0-1Б-Э-0-0	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	459	-	(459)	-	-	-
Весы двухбункерные технологич. ДТВ-250-1,0-2Б-Э-0-0	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	616	-	(616)	-	-	-
Компрессор винтовой Enger	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

НВ-45DFE 8	За 2024 г.	-	-	1 053	-	(1 053)	-	-	-
Шкаф-купе 4000*600*2700	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
Конвейер (транспортер) скребковый К-50 (18м с углами наклона 30')	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	758	-	(758)	-	-	-
РСГ Сигнал-50-G40-2-pn16-G (1:200)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	142	-	(142)	-	-	-
РСГ Сигнал-80-G100-2-pn16-G (1:200)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	191	-	(191)	-	-	-
Конвейер цепной CSZE-20 (16-А, сер.номер 123)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 054	-	(2 054)	-	-	-
Конвейер (транспортер) скребковый К-50 (18м наклонный')	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	585	-	(585)	-	-	-
Оптический сортировщик AMD P-LGS6 две камеры RGB на один лоток	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 405	-	(8 405)	-	-	-
Нория ковшовая НК-50 (24м)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	582	-	(582)	-	-	-
Нория Н-5 (2024г.)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	554	-	(554)	-	-	-
Нория Н-10 (2024г.)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	745	-	(745)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	28 895	-	11 809	-	-	(33 410)	7 294	-
	За 2024 г.	14 125	-	45 282	-	-	(30 512)	28 895	-
в том числе: Предварительная очистка и калибровка ПЦ	За 2025 г.	14 791	-	3 181	-	-	(17 972)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 791	-	-	-	14 791	-
Оптический сортировщик ПЦ	За 2025 г.	14 103	-	1 335	-	-	(15 438)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 103	-	-	-	14 103	-
Линия диффузионного соления ПП1	За 2025 г.	-	-	7 294	-	-	-	7 294	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доосушение ЛДС ЦЖиФ2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 180	-	-	(4 180)	-	-
Линия механизации подачи сырья в ЦЖиФ 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 150	-	933	-	-	(6 084)	-	-
Машина фасовки в лайнер-бэги (Жираф2)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 360	-	-	(1 360)	-	-
Сх участок фасовки, погрузки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 784	-	-	(7 784)	-	-
Сервер DELL	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 309	-	-	(1 309)	-	-
Весовая №2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 974	-	821	-	-	(9 795)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учёту 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		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.	299 194	-	1 765 228	(1 855 512)	-	-	X	X	208 910	-
	За 2024 г.	438 064	-	1 574 296	(1 713 166)	-	-	X	X	299 194	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	78 564	-	1 109 251	(7 468)	-	-	(1 094 646)	-	85 700	-
	За 2024 г.	124 528	-	949 450	(17 439)	-	-	(977 976)	-	78 564	-
Готовая продукция	За 2025 г.	52 713	-	38	(1 303 105)	-	-	1 296 894	-	46 541	-
	За 2024 г.	83 425	-	19	(1 203 182)	-	-	1 172 452	-	52 713	-
Товары	За 2025 г.	22 687	-	75 959	(96 005)	-	-	(187)	-	2 454	-
	За 2024 г.	17 682	-	87 059	(48 535)	-	-	(33 519)	-	22 687	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	629	-	-	(20 551)	-	-	20 130	-	208	-
	За 2024 г.	24 000	-	-	(73 008)	-	-	49 637	-	629	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	144 600	-	238 717	(53 147)	-	-	(256 163)	-	74 006	-
	За 2024 г.	188 430	-	201 503	(5 993)	-	-	(239 340)	-	144 600	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	341 264	(375 236)	-	-	33 972	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	336 265	(365 010)	-	-	28 745	-	-	-

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	208	629	24 000
в том числе:			
Готовая продукция	208	67	19
Товары	-	562	23 981
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	321 704	-	281 848	286	(316 494)	(15)	-	-	287 329	-
	За 2024 г.	230 947	(30)	219 980	6	(132 043)	-	(30)	2 814	321 704	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	84 141	-	28 614	-	(84 844)	(15)	-	-	27 897	-
	За 2024 г.	68 459	-	75 321	-	(59 638)	-	-	-	84 141	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	234 407	-	250 476	157	(229 220)	-	-	-	255 819	-
	За 2024 г.	151 788	(30)	132 093	-	(49 476)	-	(30)	-	234 407	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	533	-	1 897	129	10	-	-	-	2 569	-
	За 2024 г.	850	-	12 566	6	(12 921)	-	-	32	533	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 623	-	861	-	(2 440)	-	-	-	1 044	-
	За 2024 г.	9 849	-	-	-	(10 008)	-	-	2 782	2 623	-
Итого	За 2025 г.	321 704	-	281 848	286	(316 494)	(15)	-	X	287 329	-
	За 2024 г.	230 947	(30)	219 980	6	(132 043)	-	(30)	X	321 704	-

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	-	-	-	-	199	169
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	30	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	169	169

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	4 785	-	-	-	-	4 785
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	4 785	-	-	-	-	4 785
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	447 311	52 379	259	(211 508)	(15)	-	288 426
	За 2024 г.	708 829	716 687	59 340	(1 040 344)	(14)	2 814	447 311
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 647	44 462	171	(30 812)	(13)	-	44 456
	За 2024 г.	61 497	6 577	1 939	(39 360)	(5)	-	30 647
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 629	4 076	-	(48 604)	(3)	-	4 099
	За 2024 г.	176 821	46 435	-	(174 618)	(9)	-	48 629
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 781	83	-	(3 698)	-	-	166
	За 2024 г.	9 048	4 168	-	(9 434)	-	-	3 781
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	345 584	-	-	(127 564)	-	-	218 019
	За 2024 г.	450 776	650 066	-	(755 259)	-	-	345 584
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	822	482	-	-	-	-	1 305
	За 2024 г.	842	-	57 351	(57 371)	-	-	822
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 634	110	88	(830)	-	-	5 002
	За 2024 г.	2 288	3 715	50	(3 201)	-	2 782	5 634
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 022	1 149	-	-	-	-	4 171
	За 2024 г.	2 292	729	-	-	-	-	3 022
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 192	2 016	-	-	-	-	11 208
	За 2024 г.	5 264	4 996	-	(1 100)	-	32	9 192
Итого	За 2025 г.	447 311	57 164	259	(211 508)	(15)	X	293 211
	За 2024 г.	708 829	716 687	59 340	(1 040 344)	(14)	X	447 311

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 098	21 277	(17 533)	-	9 842
	За 2024 г.	5 443	15 187	(14 532)	-	6 098
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 098	21 277	(17 533)	-	9 842
	За 2024 г.	5 443	15 187	(14 532)	-	6 098

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	255 819	234 401	151 783
в том числе:			
Залог в силу закона (товары и готовая продукция)	255 819	234 401	151 783
Выданные - всего	-	42 848	42 848
в том числе:			
Залог по договору (машины и оборудование)	-	42 848	42 848

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 171 356	1 069 436
Затраты на оплату труда	208 599	152 041
Отчисления на социальные нужды	45 500	30 508
Амортизация	38 103	32 500
Прочие затраты	287 763	322 719
Итого по элементам	1 751 321	1 607 204
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	97 420	92 906
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 848 741	1 700 110

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

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Общества с ограниченной ответственностью «ВелКен»

12. Иная информация в составе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

12.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

12.1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВелКен».
12.1.2. Сокращенное наименование: ООО «ВелКен»
12.1.3. Местонахождение: 656905, Алтайский край, г. Барнаул, проезд Южный, д.14Б.
12.1.4. Дата государственной регистрации и регистрационный номер – зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 14 по Алтайскому краю, дата регистрации: 28 июля 2015 года, ОГРН 1152223011335, ИНН/КПП 222838654/222201001.
12.1.5. Сведения об уставном капитале.
Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. - 1 000 тыс. руб., оплачен полностью.
На 31.12.2024г. добавочный капитал составлял 140 000 тыс. руб. (вклад в имущество был денежными средствами).
На 31.12.2025г. добавочный капитал составляет 140 000 тыс. руб. (70 000 тыс. рублей от Вельдяйкина Е.Ф., 70 000 тыс. рублей от Кенигсберг А.Л.).
12.1.6. Краткие сведения об участниках Общества на 31.12.2025г.

Ф. И. О.	**Занимаемые должности в ООО «ВелКен»**
Вельдяйкин Евгений Федорович	Генеральный директор
Кенигсберг Александр Львович	

Бенефициарными владельцами на 31.12.2025г., являются:
-Кенигсберг А.Л. владеющий 50% доли в уставном капитале
-Вельдяйкин Е.Ф. владеющий 50% доли в уставном капитале.

12.1.7. Основные виды деятельности:

Вид деятельности	Код ОКВЭД
Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки	10.89

12.1.8. Информация об аудиторе Общества:
полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ОВК-Аудит»;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006116583).
12.1.9 Численность работающих на 31.12.2025г., составила 231 человек.
Среднесписочная численность за 2024 год – 222 человека, за 2025 год – 225 человек.

12.1.10. Согласно положениям статьи 9 Устава Общества органами управления Общества являются:
1. Общее собрание участников.
2. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В соответствии с Уставом общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.
С 28.07.2025 года Генеральным директором является Вельдяйкин Евгений Федорович (протокол внеочередного общего собрания участников от 30.08.2024 г.)

В 2025 году по доверенности, выданной генеральным директором, может представлять интересы Общества в отношениях с российскими и иностранными лицами, заключать и подписывать от имени ООО «ВелКен» договоры, финансовые, кадровые и иные документы исполнительный директор Степнов М.В.

В 2025 году участникам Общества дивиденды не начислялись.

12.1.11 Обществом применяется Общая Система Налогообложения (ОСН).

12.2. ОТРАЖЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ В УЧЕТЕ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели выражены в тысячах российских рублях, если не указано иное. Детализация показателей годовой бухгалтерской отчетности представлена Обществом в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура бухгалтерской (финансовой) отчетности

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

1. Нематериальные активы
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство
7. Оценочные обязательства
8. Обеспечение обязательств
9. Государственная помощь
10. Иная информация в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программа 1С: «Предприятие 8.3»

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 09.04.2024 № 143 «О признании утратившими силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и отдельных положений некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».

С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, изменены принятые ранее содержание и формы бухгалтерской отчетности Организации, в соответствии с требованиями и правилами, предъявляемыми ФСБУ 4/2023. Новые формы бухгалтерской отчетности применяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - № 8 к ФСБУ 4/2023, формируемые в бухгалтерской конфигурации 1С: Предприятие 8 в качестве регламентированных отчетов.

Введение в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Организации. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

Учетная политика Общества как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной информации с учетом организационных особенностей. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности и сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399).

Обществом принято решение о включении величины незавершенных капитальных вложений в ОС в состав показателя с кодом 1150 "Основные средства" с обособленным отражением этой величины по строке "Незавершенные капитальные вложения" (или "Незавершенное строительство"), детализирующей показатель с кодом 1150. В этом случае помимо балансовой стоимости ОС показатель с кодом 1150 формирует разница между дебетовыми сальдо по счетам 08 "Вложения во внеоборотные активы", 07 "Оборудование к установке" и кредитовым сальдо счета 02 (аналитические счета учета обесценения капитальных вложений и оборудования к установке). При этом дебетовые сальдо по счетам 07 и 08 учитываются в части, относящейся к

капитальным вложениям в объекты ОС без учета инвестиционной недвижимости (п. п. 10, 11 ФСБУ 4/2023).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100тыс.руб. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта:

Группа ОС	**Срок полезного использования**	**Ликвидационная стоимость**	**Пересмотр СПИ на 31.12.2024**
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 5 лет	не определена	Изменений не произошло
Транспортные средства	от 3 до 5 лет	не определена	Изменений не произошло
Сооружения	от 5 до 7 лет	не определена	Изменений не произошло
Здания	от 25 до 30 лет	не определена	Изменений не произошло
Другие виды основных средств	от 2 до 3 лет	не определена	Изменений не произошло

Показатель	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	206 931	184 604	176 375
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	5 631	6 251	6 871
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	212 341	204 103	183 025
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	221	221	221
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	-	42 873	42 873
Балансовая стоимость основных средств, переклассифицированных в долгосрочные активы к продаже	-	-	-

Показатель	2025	2024
Результат от выбытия основных средств в том числе: списание	226	-

реализация		
Результат обесценения основных средств (восстановления обесценения), включенный в расходы (доходы) периода	-	-
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения, предоставленного другими лицами (в связи с обесценением или утратой объектов основных средств)	-	-

Не погашается посредством начисления амортизации стоимость объектов основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль Общества.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества и отражаются в данном отчете свернуто.

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию.

При принятии к бухгалтерскому учету операций по договору аренды(лизинга) автотранспорта. Автомобиль признается предметом 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.

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н

В составе нематериальных активов отражаются произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин; базы данных; изобретения; лицензии и разрешения; и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. Объекты нематериальных активов принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта:

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н.

К бухгалтерскому учету все группы материально-производственных запасов принимаются по фактической себестоимости, то есть по сумме фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (включая также

фактические затраты Общества на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Запасы Организации, используемые в приносящей доход деятельности, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 настоящего Стандарта.

Резерв под обесценение МПЗ в 2025 году Организацией не создан, так как МПЗ не имеют признаков обесценения по результатам проведенной инвентаризации, также нет неиспользуемых и некондиционных МПЗ.

В фактическую себестоимость незавершенного производства (НЗП) и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:
а) материальные затраты;
б) затраты на оплату труда;
в) отчисления на социальные нужды;
г) амортизация;
д) прочие затраты.
Также в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Резерв под обесценение НЗП и готовой продукции в 2025 году Организацией не создан, так как НЗП и готовая продукция не имеет признаков обесценения по результатам проведенной инвентаризации, также нет неиспользуемой и некондиционной НЗП и готовой продукции.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Резервы по сомнительным долгам признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по каждому сомнительному долгу. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, предусмотренные договором. Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка, если срок превышает 90 дней - в размере 100%.

По состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет просроченную дебиторскую задолженность по покупателям и заказчикам. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. не является сомнительной и гасится согласно условиям договоров в 2025 г.

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 относятся на финансовые результаты.

Оценочные обязательства перед сотрудниками для выплаты отпускных формируются ежемесячно на основании средней заработной платы сотрудника и графика отпусков, утвержденного на предприятии. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2025года составляет 9 841 тыс. рублей.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

К денежным потокам от текущих операций относятся:

а) поступления от покупателей (заказчиков) за выполненные работы, оказанные услуги;
б) поступления арендных платежей;
в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
д) платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);
е) уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008);
ж) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся:
а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;
б) уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;
в) поступления от продажи внеоборотных активов;
г) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
д) поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
е) предоставление займов другим лицам;
ж) возврат займов, предоставленных другим лицам;
з) платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
и) поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
к) дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;

К денежным потокам от финансовых операций относятся:

а) денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;
б) платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;
в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
г) получение кредитов и займов от других лиц;
д) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам (поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента); также потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, и короткими сроками возврата (взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; покупка и перепродажа финансовых вложений; осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, возврат ошибочно перечисленных средств контрагентам).

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на отчетную дату.

В состав денежных средств на 31.12.2025г., входят денежные средства: на расчетном счете в сумме 37тыс.руб., в кассе организации в сумме 72 тыс. руб.

В состав денежных средств на 31.12.2024г., входят денежные средства: на расчетном счете в сумме 205тыс.руб., на депозитном счете 170тыс.руб., и в кассе организации в сумме 48 тыс. руб.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не

исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для признания в бухгалтерском учете выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия, определенные в подпунктах "а", "б" и "в" настоящего пункта.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:
поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном предусмотренному п.12 ПБУ 10. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
суммы до оценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
иные поступления - по мере образования (выявления).

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации и показываются свернуто:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- доходы и расходы от реализации долгосрочных активов к продаже;
- прибыль (убыток) прошлых лет;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);
- Прочие внереализационные расходы(доходы) по факторинговым операциям.

В бухгалтерской отчетности по строке 2220 показаны управленческие расходы, по строке 2210 коммерческие расходы, себестоимость продаж показана по строке 2120.

К прямым расходам Общества относятся:

-Материальные затраты (расходы на сырье и материалы, используемые в производстве товаров (работ, услуг);

-Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов с ФОТ по данной категории персонала.

-Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

-Прочие расходы, используемые при производстве товаров, работ, услуг.

К косвенным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: расходы на заработную плату работников общепроизводственных подразделений, расходы на энергоснабжение, газоснабжение, водоснабжение производственных помещений, расходы на амортизацию ОС общепроизводственного назначения, расходы на аренду объектов производственного назначения, расходы на вывоз мусора и утилизацию отходов, на производственный инвентарь и инструменты, запасные части, тех. обслуживание и ремонт транспорта и оборудования, ремонт производственных зданий и сооружений, расходы на ГСМ для производственного транспорта, расходы на спецодежду для производственных рабочих, расходы на производственный контроль, сертификацию, лицензирование, экспертизу и другие. Распределение косвенных расходов, осуществляется пропорционально плановой себестоимости выпускаемой продукции по подразделениям.

Коммерческими расходами Общество признает: расходы на перевозку товаров и готовой продукции, оплату труда коммерческого персонала, аренду складских помещений, содержание зданий, сооружений и инвентаря, на рекламу и представительские расходы, затаривание и упаковку готовой продукции и другие аналогичные по назначению коммерческие расходы.

Управленческими расходами Общество признает: содержание административного персонала, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; затраты на подготовку кадров организации; расходы на охрану; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности с применением метода «директ-костинг».

12.3. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества за 2025 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» № ПЗ-9/2012.

Финансовые риски:

Общество подвергается рыночному риску. Риски в 2024 году оценивались Обществом как средние, в 2025 г. оцениваются, как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в 2024 и 2025 гг. в части изменения цен - Общество занимает позиции в своем ценовом сегменте и пока поддерживает свою заполняемость на уровне планируемых показателей (Государственное регулирование тарифов на цены, не затрагивает продукцию Общества).

б) в 2024 и 2025 гг. в части изменения курсов иностранных валют - оцениваются, как низкие, так

как по состоянию на отчетные даты существенных обязательств в валюте и условных единицах нет.
в) в 2024 и 2025 гг. части изменения процентной ставки (процентный риск) – оцениваются, как высокие, так как по состоянию на 31.12.2025г. организация имеет краткосрочную задолженность по кредитам в сумме 218 967тыс.рублей.

Риски, связанные с неисполнением (ненадлежащем исполнением) другими лицами обязательств в 2024 и 2025 гг, по предоставленным им заемным средствам оцениваются как низкие, так как предприятие не планирует предоставлять займы другим организациям, а также имеет надежную систему оценки добросовестности контрагента.

Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:
- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам - оцениваются, как низкие, так как все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2026 г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки, так как уровень риска ликвидности по сравнению с 2024 годом не изменился.
Указанные риски в 2025 году оказали незначительное влияние на деятельность.

Правовые риски:
- в 2024-2025 гг. оценивались Обществом как низкие так как совокупность нормативных актов, регулирующие деятельность Общества, не подвергается существенным изменениям последние годы.
Экологические риски.
В связи с ужесточением в настоящее время в России природоохранного законодательства и позиции государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения возможно ухудшение финансовых показателей из-за оттока средств на природоохранные мероприятия, роста требований к технике безопасности, роста требований со стороны Роспотребнадзора и Росприроднадзора. Риски в 2024 и 2025 гг. оцениваются как низкие.

Информация о других видах потенциально существенных рисков.
В настоящее время политическая ситуация в стране и мире является неспокойной в связи с военной операцией проводимой Российской Федерацией.
В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.
Ввиду неопределенности и продолжительности данных событий Общество в настоящий момент не может надежно и точно оценить количественное влияние указанных событий на осуществление его финансово-хозяйственной деятельности в течение последующих 12 месяцев.
В настоящее время руководство Общества проводит анализ с целью оценки возможного влияния изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
Влияние рисков данной группы не увеличилось в 2025 году по сравнению с 2024 годом.

12.4. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При составлении отчетности активы и обязательства отражены с учетом принципа допущения непрерывности деятельности. ООО «ВелКен» осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, по крайней мере в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет

намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

12.5. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном году выручка без НДС в ООО «ВелКен» составила 1 934 619 тыс. рублей, что на 165 075 тыс. рублей или на 9,33% больше, чем за 2024 год. Выручка без НДС, в том числе по видам деятельности составила:

Номенклатурная группа	2025 год	2024 год
	Выручка без НДС, тыс. руб.	Выручка без НДС, тыс. руб.
Жареная фасованная продукция, подсолнечник и прочие продукты переработки	1 600 241	1 427 915
Прочие товары, материалы и услуги	76 906	74 957
Сельскохозяйственные культуры и товары для сельхозпереработки	257 472	266 672
ИТОГО	**1 934 619**	**1 769 544**

Себестоимость продаж за 2024 год 1 335 083тыс.рублей., за 2025 год 1 473 505тыс. рублей. В том числе по видам деятельности:

Номенклатурная группа	2025 год	2024 год
	Себестоимость, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.
Жареная фасованная продукция, подсолнечник и прочие продукты переработки	(1 293 489)	(1 175 093)
Прочие товары, материалы и услуги	(319)	(4 656)
Сельскохозяйственные культуры и товары для сельхозпереработки	(179 697)	(155 334)
ИТОГО	**(1 473 505)**	**(1 335 083)**

Коммерческие и Управленческие расходы ООО «ВелКен» представлены в таблице:

	2025 год	2024 год
Коммерческие расходы, тыс. руб.	(305 786)	(297 609)
Управленческие расходы, тыс. руб.	(69 450)	(67 418)

Финансовые результаты деятельности ООО «ВелКен» представлены в таблице:

Размер прибыли (убытка)	2025 год	2024 год
От основных видов деятельности-всего, тыс. руб.	85 878	69 434
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	5 423	13 601

Прочие доходы и расходы ООО «ВелКен» за 2024 и 2025 гг. представлены ниже в таблице:

Статья прочих доходов и расходов	2025 год	2024 год
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	**3 812**	**3 274**
Доходы, связанные с реализацией основных средств	226	-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	2 404	2 983
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	120

Прочие внереализационные доходы	557	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	14
Субсидии	272	149
Судебные доходы и арбитражные сборы, госпошлины	67	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	286	8
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	**(19 225)**	**(13 479)**
Курсовые разницы	(1 264)	(45)
Налоги и взносы	(592)	(723)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(2 128)	
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	(68)
Прочие внереализационные расходы	-	(697)
Прочие внереализационные расходы(доходы), не принимаемые в налоговом учете	(4 941)	(2 450)
Расходы в виде премии, предоставленной продавцом покупателю вследствие выполнения условий договора	(9 097)	(6 576)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(350)	(397)
Списание НДС на расходы	(175)	(198)
Судебные расходы и арбитражные сборы, госпошлины	(28)	(32)
Услуги банка	(444)	(294)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(206)	(1 999)

ООО «ВелКен» в 2025 году производило расчеты с иностранными поставщиками за товары в долларах США и CNY. Курсы на 31.12.2024 доллар США - 101,6797рублей, CNY – 13,4272рублей на 31.12.2025 доллар США - 78,2267рублей, CNY – 11,1592рублей. Также осуществлялись рублевые расчеты по договорам, цена которых установлена в валюте или у. е. Курсовые разницы, в Отчете о финансовых результатах отражены по строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 1264 тыс. руб.

Проценты полученные (по краткосрочным депозитам и опционным сделкам) за 2025 год составили 1 971 тыс. рублей.

Проценты к уплате по действующим кредитным линиям в ПАО СБЕРБАНК в 2024 году составили 63 377 тыс. рублей. Проценты начислялись помесячно с 1 по 30(31) число.

Общество в 2024 и 2025гг. являлось плательщиком Налога на прибыль организаций. Применяемая ставка в 2024году -20% в 2025году -25%.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Постоянные разницы в 2025 году возникли в прочих расходах (доходах), не связанных с основным видом деятельности в результате превышения фактических расходов (доходов), учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам. Эти расходы и доходы привели к образованию постоянных налоговых расходов и постоянных налоговых доходов (ПНР и ПНД). ПНР составил 1 371 тыс. рублей (5 483 тыс. рублей *25%=1 371 тыс. рублей).

Расшифровка в таблице (тыс. рублей):

Прочие внереализационные расходы, не принимаемые в налоговом учете: в том числе благотворительные, пожертвования, материальная помощь, новогодние подарки детям и др.	(4 925)

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд, рекламные акции для контрагентов и НДС начисленный при проведении рекламных акций	(350)
В первичных документах выделен НДС, но счет-фактура не предоставлена	(175)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые в налоговом учете	(33)
ИТОГО	**(5 483)**

Величина временных разниц определяется по состоянию на отчетную дату как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Временные разницы бывают вычитаемые и налогооблагаемые. Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налогового актива, а налогооблагаемые временные разницы - отложенного налогового обязательства (ОНА и ОНО).

Временные разницы в 2025г., возникли вследствие и разделения общепроизводственных затрат по сч.25 на прямые и косвенные, начисления амортизационной премии в налоговом учете. Расчет ОНА и ОНО в таблице (тыс. руб.)

Статьи баланса	**Бухгалтерский баланс**	**Налоговый баланс**	**Разница в оценке (3 - 2)**	**ОНА = ВВР х 25% (Д-т 09 К-т 99)**	**ОНО = НВР х 25% (Д-т 99 К-т 77)**
1	2	3	4	5	6
Активы					
Нематериальные активы	53		(53)		13
Основные средства	212 563	121 093	(91 470)	806	23 673
Запасы (за вычетом резерва)	208 910	203 156	(5 754)		1 439
Убытки прошлых периодов		27	27	7	
Обязательства					
Резерв на отпуска	(9 842)		9 842	2 460	
Итого				**3 273**	**25 125**

Изменение ОНА за 2025 год составило (3 273 – 2 948 = 325 тыс. руб.)
Изменение ОНО за 2025 год составило (25 125 – 22 613 = 2 512 тыс. руб.)
Налог на прибыль за 2025 год – 1 449 тыс. рублей.
Расчет налога на прибыль в соответствии с ПБУ18/02
Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) - Прибыль убыток до налогообложения.
Текущий налог на прибыль = УРНП + ПНР – ПНА + ОНА – ОНО
Текущий налог на прибыль за 2025г = 9 059*25% + 5 483*25% - 0 + (3 273 – 2 948) – (25 125 – 22 613) = 1 449 тыс. рублей
2 265+1 371+325-2 512= 1 449 тыс. рублей.
Текущий налог на прибыль за 2024г = 22 389*20% + 3 105*20% - 0 + (2 948-3 643-590) – (22 613-13 179-3 573-4 279) = 2 233 тыс. рублей
4 479+621-1 285-1 582= 2 233 тыс. рублей.

12.6. РАСШИФРОВКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

В состав прочих оборотных активов за 2023г. 2024г. и 2025г. представлены в таблице:

Прочие оборотные активы	**2025 год**	**2024 год**	**2023 год**
Расходы будущих периодов	1 040	1 304	2 148
НДС, начисленный по отгрузке		146	5 572
ИТОГО	**1 040**	**1 450**	**7 720**

Финансовые вложения у Общества на 31.12.2025 отсутствуют.

На 31.12.2025 информация по дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе 5 настоящих пояснений.

Просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода Общество не имеет. По расчетам персоналом, по расчетам с бюджетом по налогам и взносам отражена задолженность, срок оплаты по которой еще не наступил.

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам, с учетом начисленных процентов на 31.12.2025 года составляет 218 967 тыс. рублей, в том числе:

БАНК	Реквизиты договора	Срок закрытия кредита	Общая зад-ть, тыс. руб.	Ссудная задолженность, тыс. руб.	Задолженность по процентам тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	7M-440KQH0-IU9 от 21.08.2025 (Овердрафт)	25.08.2026	45 151	44 994	157
ПАО СБЕРБАНК	Договор №7M-440CR3H-4YQ от 14.10.2025 (40 млн)	21.10.2026	40 112	40 000	112
ПАО СБЕРБАНК	Договор №7M-440CR4B-PPO от 15.10.2025 (50 млн)	04.11.2026	50 070	50 000	70
ПАО СБЕРБАНК	Договор №7M-440CR8P-BO5 от 23.10.2025 (60 млн)	23.11.2026	60 089	60 000	89
ПАО СОВКОМБАНК	Кредитный договор №6553ОФ/173-ККЛ/24 от 18.12.2024	17.12.2026	23 545	23 025	520
Итого			**218 967**	**218 019**	**948**

Долгосрочной задолженность по кредитам и займам, с учетом начисленных процентов на 31.12.2025 года составляет 5 142 тыс. рублей, в том числе:

ЗАЙМОДАВЕЦ	Реквизиты договора	Срок закрытия займа	Общая зад-ть, тыс. руб.	Ссудная задолженность, тыс. руб.	Задолженность по процентам тыс. руб.
ООО АТП №6	Договор займа б/н от 26.05.25.	25.05.2028	3 953	3 600	353
ООО ВК Терминал	Договор займа от 22.12.25	21.12.2028	1 189	1 185	4
Итого			**5 142**	**4 785**	**357**

Лизинговые платежи, подлежащие оплате в 2025г. составляют 3 495тыс.рублей. (см.раздел 5 стр. 5561 настоящих пояснений)

Лизинговых платежей, подлежащие оплате в 2026г., нет. (см.раздел 5 стр. 5561 настоящих пояснений)

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 составляет 251 393 тыс. рублей

12.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

- Подана корректировочная декларация по налогу на прибыль за 2023г, сумма корректировки отражается ретроспективно, начиная с первого возможного показателя, т.е. на 31.12.2023г.

Наименование	Код строки	Графа «На 31.12.2023»		
		В Бух балнсе до кор-ки	Корре-ктировка	В Бух. балнсе после кор-ки
Дебиторская задолженность	1230	243 127	(12 210)	230 917
Итого по разделу II	1200	944 401	(12 210)	932 191
БАЛАНС	1600	**1 146 602**	**(12 210)**	**1 134 392**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	245 709	(13 341)	232 368
Итого по разделу III	1300	416 709	(13 341)	403 368
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 179	3 573	16 753
Итого по разделу IV	1400	13 179	3 573	16 753
Кредиторская задолженность	1520	259 653	(2 442)	257 211
Итого по разделу V	1500	716 714	(2 442)	714 272
БАЛАНС	1700	**1 146 602**	**(12 210)**	**1 134 392**

12.8. РАСШИФРОВКА К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В ОДДС включены все платежи и все поступления денежных средств за год. Даже те, которые не являются доходами или расходами, например, получение и возврат кредита. Не показаны только движение ДС внутри компании – перевод со счета на счет, внесение на счет наличной выручки, приобретение или обмен на деньги денежных эквивалентов.

НДС в отчете показан свернуто. НДФЛ и страховые взносы, выплаты по исполнительным документам в ОДДС включены в строку 4122 «в связи с оплатой труда работников».

По строке 4129 – прочие платежи отражена сумма 12 832 тыс. рублей, в том числе:

710 тыс. рублей – выплаты по налогам

162 тыс. рублей – выплаты за услуги банка

11 960 тыс. рублей – прочие выплаты

По строке 4329 «прочие платежи» отражены:

- лизинговые платежи (платежи по договору финансовой аренды), уплачиваемые лизингодателю.
- срочные сделки на финансовых рынках ПАО сбербанк

12.9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «ВелКен» с долей 50% в уставном капитале (Общество контролируется данным лицом). Вельдяйкин Евгений Федорович

также является индивидуальным предпринимателем и сдает в аренду ООО «ВелКен» нежилую коммерческую недвижимость, транспорт и оборудование.

В 2025 году ИП Вельдяйкин Евгений Федорович оказывал услуги ООО «ВелКен» на сумму 15 537 тыс.рублей, в том числе:

- по договорам аренды недвижимости на сумму 10 770 тыс.руб.
- по договорам аренды транспорта на сумму 2 847 тыс.руб.
- по договорам аренды оборудования на сумму 1 921 тыс.руб.

На 31.12.2025 у ООО «ВелКен» перед ИП Вельдяйкин Е.Ф. дебиторская задолженность в сумме 50 тыс.руб. Это долг по договору аренды недвижимого имущества. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2026г. в безналичном порядке.

Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «ВелКен» с долей 50% в уставном капитале (Общество контролируется данным лицом). Кенигсберг Александр Львович также является индивидуальным предпринимателем и сдает в аренду ООО «ВелКен» нежилую коммерческую недвижимость, транспорт, оборудование и товарный знак.

В 2025 году ИП Кенигсберг Александр Львович оказывал услуги ООО «ВелКен» на сумму 38 213 тыс.рублей, в том числе:

- по договорам аренды недвижимости на сумму 11 832 тыс.руб.
- по договорам аренды оборудования на сумму 1 320 тыс.руб.
- по лицензионным договорам на товарные знаки 25 061 тыс.руб.

На 31.12.2025 у ООО «ВелКен» перед ИП Кенигсберг А.Л. кредиторская задолженность в сумме 2 784 тыс.руб. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2026г. в безналичном порядке.

На 31.12.2025 Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «АТП №6» с долей 50% в уставном капитале. На 31.12.2025 Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «АТП №6» с долей 50% в уставном капитале

В 2025 году ООО «АТП №6» оказывало услуги и поставляло товары ООО «ВелКен» на сумму 9 546тыс.рублей, в том числе:

- по договорам аренды на сумму 5 341 тыс.рублей
- по договорам услуг на сумму 4 205 тыс.рублей

На 31.12.2025г у ООО «ВелКен» перед ООО «АТП №6» кредиторская задолженность по договорам в сумме 7 635 200,00 рублей. Все расчеты проведены и будут завершены в 2026г. в безналичном порядке.

На 31.12.2025 Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «ВК Терминал» с долей 1/3 в уставном капитале. На 31.12.2025 Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «ВК Терминал» с долей 1/3 в уставном капитале.

В 2025 году ООО «ВелКен» оказывало услуги ООО «ВК Терминал» на сумму 553тыс.рублей, в том числе:

- по договору аренды 553 тыс.рублей.

На 31.12.2025г у ООО «ВК Терминал» перед ООО «ВелКен» дебиторской и кредиторской задолженности нет.

На 31.12.2025 Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «ВК Трейд» с долей 50% в уставном капитале. На 31.12.2025 Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «ВК Трейд» с долей 50% в уставном капитале

В 2025 году ООО «ВелКен» оказывало услуги и поставляло товары ООО «ВК Трейд» на сумму 89 594 тыс.рублей, в том числе:

- по договору поставки товара на сумму 4 239 тыс.рублей;
- по договорам оказания услуг на сумму – 85 355 тыс.рублей.

На 31.12.2025г у ООО «ВК Трейд» перед ООО «ВелКен» дебиторская задолженность в сумме 1 769 тыс.рублей. Все расчеты проведены и будут завершены в 2026г. в безналичном порядке.

В 2025 году между ООО «ВК Трейд» и ООО «ВелКен» были заключены договора поставки товаров.

На 31.12.2025 задолженности ООО «ВелКен» перед ООО «ВК Трейд» нет.

Резервы по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон в 2024 и 2025 гг. не формировались.

12.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Величина чистых активов составляет на 31.12.2024г.–386 969тыс.рублей, на 31.12.2025г.-393 667тыс.рублей. Стоимость чистых активов общества на отчетную дату превышает его уставный капитал, что говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

12.11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. Соответственно нет информации подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

12.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому не раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

12.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2024 и 2025 годах государственная помощь не получалась.

12.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Общество не имеет обеспечений выданных и полученных.

12.15. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Под основным управленческим персоналом организации понимаются:

- лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации; их заместители;

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, и т.п. платежи) основному управленческому персоналу в 2024 г. составили: 3 865тыс. руб

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, и т.п. платежи) основному управленческому персоналу в 2025 г. составили: 4 258тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и т.п.) основному управленческому персоналу в 2024 г. составили 0 тыс. руб.
2025 г. составили 0 тыс. руб.

12.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В структуре компании и в составе учредителей, руководства после отчетной даты изменений не было. Существенные ошибки в бухгалтерском учете после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор _____ **Вельдяйкин Е.Ф**

19.03.2026 г.