Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,
утв. приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 4 октября 2023 г. № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Производство молочной продукции

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Учетная политика утверждена приказом 144 от 28.12.2024 года. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8" редакция 3.0. Инвентаризация проводится согласно положений ФСБУ 28/2023. Для начисления амортизации основных средств и НМА ежемесячно применяется линейный способ. Доходы и расходы учитываются методом начисления в бухгалтерском и налоговом учете. Материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости. В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков. Величина текущего налога на прибыль определяется ежемесячно на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы — всего	за 2025 г.[2]	4247	(2525)		()		(859)						4247	(3384)
	за 2024 г.[3]	4047	(1676)	200	()		(849)						4247	(2525)

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

в том числе: Программы ЭВМ для маркировки	за 2025 г.[2]	4146	(2482)		()		(815)						4146	(3297)
	за 2024 г.[3]	3946	(1676)	200	()		(806)						4146	(2482)
Программы ЭВМ лицензия 1С	за 2025 г.[2]	101	(43)		()		(44)						101	(87)
	за 2024 г.[3]	101	(0)		()		(43)						101	(43)
из них исключительные права[4]	за 2025 г.[2]	0	(0)		()		(0)						0	(0)
	за 2024 г.[3]	0	(0)	0	()		(0)						0	(0)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией — всего	за 2025 г.[2]		()		()		()							()
	за 2024 г.[3]		()		()		()							()
в том числе: *(группа)*	за 2025 г.[2]		()		()		()							()
	за 2024 г.[3]		()		()		()							()
из них исключительные права[5]	за 2025 г.[2]		()		()		()							()
	за 2024 г.[3]		()		()		()							()

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы — всего	863	1722	2371
в том числе: Программы ЭВМ	863	1722	2371
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе: *Программы ЭВМ*			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: *(группа, объект)*			

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, — всего			
в том числе: *(группа, объект)*			

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.[2]					0	0		
	за 2024 г.[3]			200		0	(200)		
в том числе: Программы ЭВМ	за 2025 г.[2]					0	0		
	за 2024 г.[3]			200		0	(200)		

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Капитальные вложения на создание нематериальных активов — всего	за 2025 г.[2]					0	0		
	за 2024 г.[3]					0	0		
в том числе:	за 2025 г.[2]					0	0		
(группа, объект)	за 2024 г.[3]					0	0		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов — всего	за 2025 г.[2]					0	0		
	за 2024 г.[3]					0	0		
в том числе:	за 2025 г.[2]					0	0		
(группа, объект)	за 2024 г.[3]					0	0		

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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 _____ 20___ г.[2]					
	за _____ 20___ г.[3]					
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]					
(группа, объект)	за _____ 20___ г.[3]					
из них	за _____ 20___ г.[2]					
исключительные права	за _____ 20___ г.[3]					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего	за _____ 20___ г.[2]					
	за _____ 20___ г.[3]					
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]					
(группа, объект)	за _____ 20___ г.[3]					
из них	за _____ 20___ г.[2]					
исключительные права	за _____ 20___ г.[3]					

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласси-фицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за 2025 г.[2]	41525	(29404)	3512	(622)	622	(3894)						44415	(32676)
	за 2024 г.[3]	34805	(25132)	6720	()		(4272)						41525	(29404)
в том числе: *Здания*	за 2025 г.[2]	5044	(2780)		()		(66)						5044	(2846)
	за 2024 г.[3]	5044	(2714)		()		(66)						5044	(2780)
Сооружения	за 2025 г.[2]	1617	(1048)		()		(92)						1617	(1140)
	за 2024 г.[3]	1617	(956)		()		(92)						1617	(1048)
Машины и оборудование	за 2025 г.[2]	27897	(21902)	1086	(557)	557	(1593)						28426	(22938)
	за 2024 г.[3]	26030	(19883)	1867	()		(2019)						27897	(21902)
Транспортные средства	за 2025 г.[2]	6819	(3674)	2426	(65)	65	(2143)						9180	(5752)
	за 2024 г.[3]	1966	(1579)	4853	()		(374)						6819	(3674)
Земельные участки	за 2025 г.[2]	148	()		()		()						148	()
	за 2024 г.[3]	148	()		()		()						148	()

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами — всего	за 2025 г.[2]	2426	(596)	6018	(2426)	954	(602)				6018	(244)
	за 2024 г.[3]	6628	(1189)		(4202)	1722	(1129)				2426	(596)
в том числе: Транспортные средства	за 2025 г.[2]	2426	(596)	6018	(2426)	954	(602)				6018	(244)
	за 2024 г.[3]	6628	(1189)		(4202)	1722	(1129)				2426	(596)

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Амортизируемые основные средства — всего	17365	13803	14965
в том числе: Здания	2198	2264	2330
в том числе: Сооружения	477	569	661
в том числе: Машины и оборудование	5488	5995	6147
в том числе: Транспортные средства	9202	4975	5827
Неамортизируемые основные средства — всего	148	148	148
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (строка, объекты)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	148	148	148
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование — всего	765	765	765
в том числе: переданные в аренду,числящиеся за балансом	765	765	765
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, — всего			
в том числе: *(группа)*			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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.[2]			7104		()	(7104)		
	за 2024 г.[3]			2251		()	(2251)		
в том числе: Машины и оборудование	за 2025 г.[2]			1086		()	(1086)		
	за 2024 г.[3]			1600		()	(1600)		
в том числе: Транспортные средства	за 2025 г.[2]			6018		()	(6018)		
	за 2024 г.[3]			651		()	(651)		
Капитальные вложения на создание основных средств — всего	за 2025 г.[2]					()	()		
	за 2024 г.[3]			267		()	(267)		
в том числе: Машины и оборудование	за 2025 г.[2]					()	()		
	за 2024 г.[3]			267		()	(267)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	за 2025г.[2]					()	()		
	за 2024 г.[3]					()	()		
в том числе:	за 2025г.[2]					()	()		

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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 учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 20___ г.[2]					()	()		
	за _____ 20___ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]					()	()		
(группа)	за _____ 20___ г.[3]					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 20___ г.[2]					()	()		
	за _____ 20___ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]					()	()		
(группа)	за _____ 20___ г.[3]					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 20___ г.[2]					()	()		
	за _____ 20___ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]					()	()		
(группа)	за _____ 20___ г.[3]					()	()		

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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 _____ 20___ г.[2]										
	за _____ 20___ г.[3]				()						
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]										
	за _____ 20___ г.[3]				()						
(вид, группа)	за _____ 20___ г.[2]										
	за _____ 20___ г.[3]				()						
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за _____ 20___ г.[2]										
	за _____ 20___ г.[3]				()						
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]										
	за _____ 20___ г.[3]				()						
(вид, группа)	за _____ 20___ г.[2]										
	за _____ 20___ г.[3]				()						
Итого	за _____ 20___ г.[2]										
	за _____ 20___ г.[3]				()						

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г.[5]	На 31 декабря 20__ г.[6]	На 31 декабря 20__ г.[7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), — всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
Иное использование финансовых вложений			

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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.[2]	17393	()	1000552	(990344)			X	X	27601	()
	за 2024 г.[3]	23462	()	852026	(858095)			X	X	17393	()
в том числе: сырье и материалы	за 2025 г.[2]	9490	()	413012	(413805)					8697	()
	за 2024 г.[3]	7782	()	334750	(333042)					9490	()
в том числе: готовая продукция	за 2025 г.[2]	7662	()	570732	(559743)					18651	()
	за 2024 г.[3]	15506	()	504252	(512096)					7662	()
в том числе: товары	за 2025 г.[2]	241	()	16808	(16796)					253	()
	за 2024 г.[3]	174	()	13024	(12957)					241	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Запасы, находящиеся в пути, — всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, — всего	0	0	0
в том числе: Готовая продукция	0	0	0

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г.[2]		()			()	()				()
	за 2024 г.[3]		()			()	()				()
в том числе:	за 2025 г.[2]		()			()	()				()
(вид)	за 2024 г.[3]		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г.[2]	11953	(368)	18317		(11946)	()			18324	(368)
	за 2024 г.[3]	9810	(372)	11950		(9438)	()	-5		11953	(368)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.[2]	9926	(368)	15718		(9926)	()			15718	(368)
	за 2024 г.[3]	7619	(372)	9926		(7619)	()	-5		9926	(368)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.[2]	1172	()	1176		(1172)	()			1176	()
	за 2024 г.[3]	1340	()	1172		(1340)	()			1172	()
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.[2]	0	()	764		()	()			764	()
	за 2024 г.[3]	369	()			(369)	()			0	()

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Сальдо по ЕНС	за 2025 г.[2]	375	()			(375)	()			0	()
	за 2024 г.[3]	3	()	372		()	()			375	()
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.[2]	23	()			(16)	()			7	()
	за 2024 г.[3]	5	()	23		(5)	()			23	()
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	за 2025 г.[2]	361	()	529		(361)	()			529	()
	за 2024 г.[3]	295	()	361		(295)	()			361	()
Расходы будущих периодов	за 2025 г.[2]	96	()	130		(96)	()			130	()
	за 2024 г.[3]	179	()	96		(179)	()			96	()
Итого	за 2025 г.[2]	11953	(368)	18317		(11946)	()		X	18324	(368)
	за 2024 г.[3]	9810	(372)	11950		(9438)	()	-5	X	12322	(368)

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]		На 31 декабря 2024г.[6]		На 31 декабря 2023 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	368	0	368	0	368	0
в том числе: Расчеты с покуателями и	368	0	368	0	372	0

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйст-венной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за 2025 г.[2]				()	()		
	за 2024 г.[3]				()	()		
в том числе:	за 2025 г.[2]				()	()		
(вид)	за 2024 г.[3]				()	()		
Краткосрочные обязательства — всего	за 2025 г.[2]	13234	15654		(13234)	()		15654
	за 2024 г.[3]	11331	13234		(11331)	()		13234

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.[2]	6989	12360		(6989)	()		12360
	за 2024 г.[3]	6975	6989		(6975)	()		6989
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.[2]	27	53		(27)	()		53
	за 2024 г.[3]	147	27		(147)	()		27
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.[2]	523	67		(523)	()		67
	за 2024 г.[3]	359	523		(359)	()		523
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.[2]	1665	1573		(1665)	()		1573
	за 2024 г.[3]	581	1665		(581)	()		1665
Сальдо по ЕНС	за 2025 г.[2]	0	91		()	()		91
	за 2024 г.[3]				()	()		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.[2]	1163	1433		(1163)	()		1433
	за 2024 г.[3]	1082	1163		(1082)	()		1163
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.[2]	2798			(2798)	()		0
	за 2024 г.[3]	2135	2798		(2135)	()		2798

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.[2]	69	77		(69)	()		77
	за 2024 г.[3]	52	69		(52)	()		69
Итого	за 2025 г.[2]	13234	15654		(13234)	()	X	15654
	за 2024 г.[3]	11331	13234		(11331)	()	X	13234

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г.[5]	На 31 декабря 20__ г.[6]	На 31 декабря 20__ г.[7]
Всего			
в том числе: *(вид)*			

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.[2]	1497	4872	(1497)	()	4872
	за 2024 г.[3]	1580	1497	(1580)	()	1497
в том числе: Резерв на оплату отпусков	за 2025 г.[2]	1497	4872	(1497)	()	4872
	за 2024 г.[3]	1580	1497	(1580)	()	1497

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г.[5]	На 31 декабря 20__ г.[6]	На 31 декабря 20__ г.[7]
Полученные — всего			
в том числе: *(вид)*			
Выданные — всего			
в том числе: *(вид)*			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
Материальные затраты	384210	332897
Затраты на оплату труда	69305	57301
Отчисления на социальные нужды	18247	13440
Амортизация	4401	4529
Прочие затраты	38146	35330
Итого по элементам	514309	443497
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	10989	7777
Итого расходы по обычным видам деятельности	503320	451274

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г.[2]	За _____ 20__ г.[3]
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 _____ 20___ г.[2]			0	
	за _____ 20___ г.[3]			0	
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]			0	
(назначение)	за _____ 20___ г.[3]			0	

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами «в»—«и» пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

ООО "Мечта" занимается заготовкой и переработкой молока. Основными видами деятельности являются производство масла сливочного, сухого обезжиренного молока, цельномолочной продукции. Предприятие осуществляет фирменную торговлю молочной продукцией.

Заготовительная сеть завода состоит из 14 хозяйств, 5 из которых находятся на территории Сердобского района и 9 хозяйств находятся на территории близлежащих районов: Колышлейского, Бековского, Малосердобинского, Екатериновского и Ртищевского. Вышеперечисленные хозяйства расположены на расстоянии 25-100 км от завода. На перерабатывающее предприятие от них за отчетный год поступило 8 998 т сырья. Это составило 103,6% к уровню прошлого года.

№ п/п	Наименование хозяйства	2024г.	2025г.	Отклонение, %	Отклонение , "+","-"
1	ИП Глава КФХ Газбеков Х.Т.	150	50	33	-100
2	ИП Глава КФХ Новиков М.Ю.	560	485	87	-75
3	ИП Глава КФХ Погосян А.А.	99	135	136	36
4	Каляпина В.С. (от населения)	714	524	73	-190
5	ИП Виноградов А.Н.		21		21
6	ЛПХ Минаева Н.И.	13	16	123	3
7	ЛПХ Муталиев Р.С.		21		21
8	ЛПХ Рыбакова А.В.	13	79		66
9	ЛПХ Струнов Д.В.	45	35	78	-10
10	ЛПХ Удалова Д.А.	11	35		24
11	НАО Индустриальный	302			-302
12	СПК Широкополье	2	231		229
13	ООО "Вертуновское"	662	500	76	-162
14	ООО "Красная Горка"	2998	2723	91	-275
15	ООО "ОСНОВА"	274	399	146	125
16	ООО "Пачелмское хозяйство"	2842	3744	132	902
ВСЕГО:		**8685**	**8998**	**104**	

Из общего количества сырья 41,6% сдано ООО "Пачелмское хозяйство", 30,3% - ООО "Красная Горка", 5,6% - ООО "Вертуновское".

Заготовительная стоимость 1 тонны молока базисной жирности в среднем по хозяйствам в 2025 году сложилась 40 885 рублей с НДС, т.е. по сравнению с прошлым годом стоимость 1 тонны молока увеличилась на 15,2% (40 885/35 481*100).

Больше половины всего молока в соответствии с требованиями ГОСТа Р 52054-2023 "Молоко коровье сырое" принято от сельскохозяйственных формирований первым сортом. Доля молока, сданного высшим сортом, составила 41,6% от общего количества молока, вторым сортом - 0,4%. Общий объем вторичного сырья, полученный при производстве молочной продукции, был направлен на выработку обезжиренной продукции.

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Объем произведеной продукции в действующих ценах в 2025 году составил 502 579 тыс.руб.

Наименование	Ед. измерения	2024г.	2025г.	Отклонение	
				%	т
Масло сливочное, всего	т	261	278	**107**	**17**
Сыр Адыгейский	т	21	24	**114**	**3**
Молоко	т	1131	1143	**101**	**12**
Сметана	т	95	92	**97**	**-3**
Продукты кисломолочные (кроме сметаны)	т	477	439	**92**	**-38**
Творог	т	158	127	**80**	**-31**
Кефир без пищевых продуктов и пищевых добавок	т	152	153	**101**	**1**
СОМ	т	395	471	**119**	**76**
Сыворотка	т	21	7	**33**	**-14**

В структуре товарной продукции наибольший удельный вес занимает масло сливочное - 42,5%, сухое обезжиренное молоко - 21,0%, молоко питьевое - 12,4%.

В границах Пензенской области отгружено 88,3% реализованного масла, за ее пределы (в организации Саратовской, Тамбовской областей, г. Москва) - 11,7%. Основными покупателями сухого молока являются организации Пензенской, Московской, Волгоградской областей, г. Москвы, г. Санкт-Петербурга, г. Саратова, г. Казани, г. Пензы. Ежемесячно у ООО "Мечта" насчитывается более 100 постоянных покупателей - торгующих организаций города Сердобска, г.Ртищево, р/п Беково, р/п Колышлей. Через собственную торговую сеть реализовано 44,3% проданной продукции.

Среднесписочная численность всего персонала ООО "Мечта" в 2025 году составила 146 человек. Выработка товарной продукции на 1 рабочего составила 3 442,3 тыс.руб.

Годовой фонд заработной платы в 2025 году составил 66 549 тыс.руб., при факте прошлого года 56 226 тыс.руб. Доля заработной платы в затратах на производство составляет 10,3%.

ООО "Мечта" по итогам деятельности 2025 года получило прибыль 3 528 тыс.руб., от реализации по основному виду деятельности прибыль - 61 992 тыс.руб., от прочей реализации прибыль - 5 304 тыс.руб. Коммерческие расходы составили 34 437 тыс.руб. Управленческие расходы составляют 24 995тыс.руб.

Получены проценты, начисленные на остаток средств на расчетном счете - 490 тыс.руб.

Прочие доходы составили 174 тыс.руб., в том числе:
- оценочные обязательства по оплате труда - 120 тыс.руб.;
- оприходовано вторичного сырья - 7 тыс.руб.;
- возмещение расходов на спецодежду из ФСС - 46 тыс.руб. ;
- курсовые разницы - 1 тыс.руб.

Прочие расходы - 3 596 тыс.руб., в том числе:
- расходы за услуги банка - 2 836 тыс.руб.;
- налог на имущество - 57 тыс.руб.;
- гуманитарная помощь в зону СВО - 163 тыс.руб.;
- задолженность прошлых лет - 31 тыс.руб.;
- штрафы, пени - 11 тыс.руб.;
- госпошлина - 3 тыс. руб.

- расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу - 495 тыс.руб., в том числе:

* плата за сверхнормативный сброс загрязняющих веществ - 428 тыс.руб.;
* материальная помощь – 44 тыс.руб.;
* благотворительная помощь - 23 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил 1 102 тыс.руб. Суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период составляет 302 тыс.руб.

Общество получило прибыль - 3 528 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль по бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 г. составляет 34 570 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г. - 17 956 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 г. - 15 654 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Директор		Качурин В.В.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер		Федорова Ю.Е.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

« 20 » марта 20 26 г.

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.