

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО
«МАИ» за 2025 год**

6 февраля 2026 г.

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ	12
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
6.	ЗАПАСЫ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ	14
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	15
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	15
11.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОТЛОЖЕННЫМ НАЛОГАМ	15
12.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	15
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	18
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	19
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	21
19.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
20.	ВНЕШНИЕ ФАКТОРЫ ВЛИЯЮЩИЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	27
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.	29
22.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МАЙ» за 2025 год (далее Пояснения)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАЙ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАЙ»
Юридический адрес Общества: 141191, Московская обл., г. Фрязино, ул. Озерная, д.1а

ИНН 5050115503 КПП 505001001 ОКОПФ 12300 ОКФС 16

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство чая и кофе (ОКВЭД 10.83),
- Упаковывание чайной и кофейной продукции,
- Оказание услуг по аренде и складскому хранению.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 482 чел., в 2024 году 509 человек (563 человек в 2023 году).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества (на 31.12.2025) представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Лисиненко И.В.	Председатель совета директоров (бенефициар)
Лисиненко И.Н.	Председатель комитета по стратегии (бенефициар)
Мехоношин А.В.	Независимый директор
Косульникова Р.А.	Генеральный директор
Тавказаков М.Б.	Член Совета Директоров
Мохов А.В.	Председатель комитета по аудиту

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества (на 31.12.2024 и 31.12.2023) представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Лисиненко И.В.	Председатель совета директоров (бенефициар)
Лисиненко И.Н.	Председатель комитета по стратегии (бенефициар)
Мехоношин А.В.	Независимый директор
Косульникова Р.А.	Генеральный директор
Тавказаков М.Б.	Член Совета Директоров
Мохов А.В.	Председатель комитета по аудиту
Койев С.В.	Член Совета директоров
Финкельштейн Г.М.	Член Совета директоров

Представительства в других странах нет.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 и 2024 г. г. не происходило.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в части не противоречащей ФСБУ 4/2023), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Бухгалтерская отчетность представлена в тысячах рублей.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Ошибка признается существенной, когда она составляет более пяти процентов от суммы соответствующего актива или статьи баланса.

Существенных ошибок за 2024 год в 2025 году не выявлено.

Информация об изменении учетной политики

В отчетном периоде действовала Учетная политика Общества, утвержденная Приказом № 6 от ноября 2024 года, в которой внесены изменения с учетом вступления в силу, начиная с годовой отчетности за 2025 г., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», обязательный с 01.04.2025г.

Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п. 5 ПБУ 1/2008, отсутствуют.

Вступительные и сравнительные данные

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 с отчетности за 2025 г. в бухгалтерский баланс Общества внесены изменения, сопоставимые данные отражены в таблице:

Показатель	Код строки ББ	Данные по состоянию на 31 декабря года, предыдущего отчетному			Данные по состоянию на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		
		Данные, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2025	Данные, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2024	Расхождения	Данные, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2025	Данные, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2024	Расхождения
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	16 433	(16 433)	-	16 433	(16 433)
Инвестиционная недвижимость	1160	16 433	-	16 433	16 433	-	16 433
Запасы	1210	220 559	260 303	(39 744)	229 962	229 962	-
Долгосрочные активы к продаже	1215	39 744	-	39 744	-	-	-
Переоценка необоротных активов	1340	-	5 424 498	(5 424 498)	-	5 804 751	(5 804 751)
Накопленная дооценка необоротных активов	1340	5 424 498	-	5 424 498	5 804 751	-	5 804 751

В связи с внесением изменений в Учетную политику Общества по состоянию на 31.12.2023 года были внесены

следующие изменения отчета об изменениях капитала.

Показатель	Код строки	Неразмещенная прибыль	ИТОГО
На 31 декабря 2023 г.	3100	151 950	6 616 526
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	(16 205)	(16 205)
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	135 745	6 600 321

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату премий;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Способы последующей оценки, устанавливаются для отдельных групп.

Группы основных средств	Способ оценки
Здания и сооружения	По переоцененной стоимости
Земельные участки	По первоначальной стоимости
Машины и оборудование	По переоцененной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Прочие	По первоначальной стоимости

При переоценке, сначала, из первоначальной стоимости вычитается амортизация, и только потом балансовая стоимость доводится до переоцененной. (сальдовый метод).

Переоценка групп зданий и сооружений, машины и оборудование производится 1 раз в 3 года. Решение о переоценке принимается на основании существенного колебания курса валют, существенном изменении ключевой ставки, изменении цен на рынке. Переоценка последний раз проводилась на 31.12.2023 г.

Накопленная дооценка списывается на неразмещенную прибыль одновременно при выбытии объекта ОС. Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости.

Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с отдельным приказом генерального директора о вводе в эксплуатацию основного средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов — это один или несколько предметов одного или разного назначения, смонтированных на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

Для целей бухгалтерского и налогового учета к основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

ОС стоимостью до 100 тыс. руб. признаются неуществвенными активами и учитываются на счете 10.21.

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, ежемесячно.

Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания.

Элементы амортизации могут пересматриваться в случае роста или падения стоимости аналогичных объектов, их деталей и механизмов, работ и услуг по демонтажу и ликвидации.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Данный стандарт применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" с использованием способа, указанного в п.53 ФСБУ 14/2022, (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: группы объектов НМА, амортизируются линейным способом:

- Патенты, лицензии, сертификаты.
- Программы (ПО).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022). Ликвидационная стоимость устанавливается равной нулю.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования по группам:

- Патенты, лицензии, сертификаты – по сроку действия.
- Программы (ПО) – 10 лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 50 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

В сумму фактических затрат, необходимых для приобретения (создания) НМА, включают, в частности:

- суммы, уплаченные правообладателю при приобретении НМА (п. п. "а" п. 10 ФСБУ 26/2020);
- стоимость работ по созданию НМА, в том числе в результате выполнения НИОКР (п. п. "л" п. 5, пп. "а" п. 10, п. 17.3 ФСБУ 26/2020);
- стоимость активов организации (в частности, материальных носителей (вещей), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации), списываемая в связи с использованием этих активов при создании НМА (пп. "б" п. 10 ФСБУ 26/2020);
- амортизацию активов, используемых при создании НМА (пп. "в" п. 10 ФСБУ 26/2020);
- зарплату работников, занятых в создании НМА, и страховые взносы с нее (пп. "д" п. 10 ФСБУ 26/2020).

Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Если организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

Указанный порядок распространяется на выполнение всех НИОКР (за исключением выполняемых в рамках осуществления обычного вида деятельности), в том числе ведущих к возникновению НМА.

Затраты, понесенные при выполнении НИОКР на стадии разработки и признаваемые внеоборотными активами:

- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет "Приобретение нематериальных активов", если выполнение НИОКР направлено на создание объекта НМА. В этом случае в учете организации не признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР

- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", если выполнение НИОКР не направлено на создание объектов НМА. В этом случае в учете организации признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР.

Если в процессе выполнения НИОКР, затраты на которые были учтены на субсчете "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", становится известно о возникновении объекта НМА, то перекалфикация затрат, понесенных в результате выполнения НИОКР, осуществляется на более раннюю из дат:

на дату принятия решения о создании объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", переводится на субсчет "Приобретение нематериальных активов";

на дату принятия к учету объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", списывается на счет 04 "Нематериальные активы".

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

Материально-производственные запасы

Запасами, в соответствии с ФСБУ 5/2019, считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организаций, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Стандарт применяется – перспективно.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательства (оплату) полностью или частично денежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты денежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средневзвешенной стоимости.

Единица учета запасов

Сырье и материалы – SKU

Запчасти, стройматериалы, прочие – номенклатура

Учет договоров аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Организация сдает в финансовую аренду нежилой комплекс.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором, представляющей собой ставку, которую арендатор должен будет заплатить, чтобы

привлечь средства, необходимые для получения актива аналогичной стоимости в аналогичной экономической среде с аналогичными условиями.

Платежи, связанные с краткосрочной арендой и арендой активов с низкой стоимостью, признаются равномерно как расходы в составе прибыли или убытка. Краткосрочная аренда — это аренда со сроком аренды двенадцать месяцев или менее.

При определении срока аренды руководство Общества учитывает все факты и обстоятельства, формирующие экономическое основание для продления аренды.

Оценка подлежит пересмотру в случае наступления значительного события или значительного изменения в обстоятельствах, которое влияет на такую оценку и при этом подконтрольно арендатору.

Обществом сдана в операционную аренду недвижимость под офис.

Обществом в декабре 2023 году заключен договор финансовой аренды, сроком на 10 лет с АО «Газпром МЗСМ», объекты недвижимости — нежилые здания и операционная аренда часть земельного участка.

В отчетности за 2025 год Обществом признана дисконтированная стоимость будущих платежей по финансовой аренде в размере 15 774 тыс. руб. на 31.12.2023, 16 433 тыс. руб. на 31.12.2024, 16 433 на 31.12.2023 г.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях, более 3 мес.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность и резервы

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Для последующей оценки дебиторской задолженности применяются коэффициенты с даты отгрузки:

До 180 дней: 0%

180-360 дней:50%

Более 360 дней:100%.

Данные резервы одинаково применяются и в целях бухгалтерского и в целях налогового учета.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или в высокой степени вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резервы учитываются на счете 63 и в бухгалтерской отчетности уменьшают дебиторскую задолженность.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Общесеховые и общехозяйственные расходы признаются в себестоимости полностью в году их признания в учете без распределения на остатки готовой продукции и незавершенного производства.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов свернуто отражаются курсовые разницы по активам и обязательствам в иностранной валюте, покупка/продажа иностранной валюты.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и

кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

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 обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета

иностранной валюты в рубль. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубль.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023
Доллар США 78,2267 рублей;
Евро 92,0938 рублей;
Юань 11,1592 рубля
100 Армянских драмов 20,5126 рублей;
100 Казахский тенге 15,4978 рублей
100 Японских иен 63,3302 рубля
Швейцарский франк 99,1969 рублей

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024
Доллар США 101,6797 рублей;
Евро 106,1028 рублей;
Юань 13,4272 рубля
100 Армянских драмов 25,6456 рублей;
100 Казахский тенге 19,4860 рублей
100 Японских иен 64,3746 рублей
Швейцарский франк 112,9774 рублей

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023
Доллар США 89,6883 рублей;
Евро 99,1919 рублей;
Юань 12,5762 рубля
100 Армянских драмов 22,1367 рублей;
100 Казахский тенге 19,7708 рублей
100 Японских иен 50,0491 рубля
Швейцарский франк 106,7591 рублей

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Учет отложенных налогов

Учет отложенных налогов, ведется балансовым методом, с альтернативным отражением отложенного налога на прибыль на счете 99.02.0. Текущий налог на прибыль отражается на счете 99.02.7 по данным декларации. В балансе, суммы отложенных налогов, представлены свернуто.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов.

Движение балансовой и амортизационной стоимости в составе НМА за 2024-2025 гг. раскрыто в Таблицах 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы на приобретение НМА, а также самостоятельно созданные средства индивидуализации и НМА на отчетные даты отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Земельные участки на 31 декабря представлены в таблице:

Объекты основных средств	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Земельные участки	178 780	218 524	218 524

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незавершенных операциях по приобретению, модернизации и т.д. основных средств представлена в Таблице 4.2, 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, по состоянию на 31 декабря соответствующего года:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»), тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Запчасти для Линия для подачи, хранения и обжарки зернового кофе с.н.1230892	-	972	-
Проект "Автоматизация сборки HORECA"	-	158	-
Проект "Картонажная машина для капсул Espresso"	239	152	-
Проект СВЧ Здание ПТОР	2 079	37	37
Проект "Печь для обжарки кофе"	-	7 198	-
Перепланировка помещений на ПСК Ф6367	233	233	233
Навес над ЖД переездом между Чаеп.д и Коф. Корп.	1 417	1 417	1 417
Модернизация здания кофейного корпуса Ф0006	-	18 673	10 156
Проект "Компрессор и азотная станция для кофе"	4 822	-	-
Проект "Световые оповещатели ПСК"	150	-	-

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»), тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
проектирование АПС, СОУЭ р.ч. на разновесочном корпусе и АЛК	984	-	-
Проектирование АПС, СОУЭ, внутренний и наружный пожарный водопровод на Озерная, д. 10	742	-	-
Итого	10 665	28 840	11 843

Сумма авансов по капитальным вложениям составила:

На 31.12.2023 г. – 9 465 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. – 11 837 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. – 57 257 тыс. руб.

На отчетные даты не выявлено признаков обесценения объектов основных средств, а также обесценения капитальных вложений в основные средства.

Капитальные вложения, произведенные на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на отчетные даты отсутствуют.

Инвестиционная недвижимость

По статье инвестиционная недвижимость учитываются основные средства, переданные в аренду "Газпром нефть МЗСМ" сроком на 10 лет. Учет расчетов по указанной аренде ведется с использованием счета 76.ЧИ.

Договором аренды N МЗС-23/04300/00302/P от 29.12.2023 г. переданы следующие здания и сооружения стоимостью в финансовую аренду:

Здание крытой стоянки 50:44:0030201:173 стр. 5 487,3 кв. Озерная 1В
Здание склада 50:44:0030201:181 стр. 7 188,1 кв. Озерная 1В
Крытая автостоянка для груз. автотр. 50:44:0030201:185 стр. 10 355,9 кв. м. Озерная 1В Здание
Помещение нежилое 50:44:0030201:651 1229,6 кв. м Фрязино Озерная 1в (здание 1-ой эт.)
Помещение нежилое 50:44:0030201:652 108,8 кв. м Фрязино Озерная 1в (здание 1-ой эт.)
Помещение нежилое 50:44:0030201:726 523,7 кв. м Фрязино Озерная 1в (здание 2-ой эт.)

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам на 31.12.2025 г., составили - 2 177 тыс. руб. На 31.12.2024 - 2 196 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. - 12 тыс. руб.), процентная ставка составила 14,17% годовых.

Ввиду не существенной суммы финансовой аренды, значительных изменений чистой стоимости инвестиции в финансовую аренду на отчетные даты не происходило.

В операционную аренду передана часть земельного участка стоимостью 26 501 тыс. руб. Общая сумма дохода по операционной аренде составила в 2025 году 3 160 тыс. руб. без НДС, в 2024 году - 2 716 тыс. руб. без НДС

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря Общество имело вклад в уставный капитал, стоимость долгосрочных финансовых вложений – вклад в уставный капитал, составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	Доля вложений	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
May Company Seylon (Pvt) Ltd (Цейлон)	100%	5 451	5 451	5 451
Компания Май ООО (Россия)	100%	100 000	100 000	100 000
Май-Брендс ООО (Россия)	100%	100 000	100 000	100 000
Май ООО (Россия)	100%	20	20	20
Майский Иван Чай ООО (Россия)				10
		205 471	205 471	205 481

По состоянию на отчетные даты Общество не открывало долгосрочных депозитных вкладов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием на отчетные даты признаков снижения стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения в залоге или под иным обременением на отчетные даты отсутствуют

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 г. на балансе Общества процентные займы отсутствуют.

Движение по выданным беспроцентным займам со связанными сторонами раскрыта в разделе 18 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. ЗАПАСЫ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ

Запасы Общества в основном составляют запчасти к производственному оборудованию, а также: строительные, хозяйственные материалы и хозяйственный инвентарь.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Резерв под снижения стоимости материальных ценностей на отчетные даты не формировался, т.к. признаков обесценения не выявлено

Авансы поставщикам, учтенные по строке запасы:

На 31.12.2023 – 6 735 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 7 099 тыс. руб.

На 31.12.2025 – 11 746 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. Обществом принято решение о продаже земельных участков общей стоимостью 39 744 тыс. руб., в связи с чем объекты были расклассифицированы с отражением на счете 41.ДА.

Объекты были проданы в марте 2025 года, продажная стоимость составила 97 350 тыс. руб., в т.ч. НДС 4 058 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 года по расчетам с покупателями задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует, на 31.12.2024 г. составляет 58 873 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. 61 587 тыс. руб.)

Движение резервов по сомнительной задолженности отражены в табл. 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Дебиторская задолженность связанных сторон раскрыта в разделе 18 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря соответствующего года:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 801	12 063	26 087
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		3 016	25
В том числе:			
- EUR	46		
- CNY		2 893	1
- USD		122	-
Денежные средства на депозитном счете	56	1	24
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 903	15 079	526 112
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 903	15 079	526 112

На отчетные даты у Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые недоступны для использования организацией, средства в аккредитивах, открытых в пользу организации. Информация о кредитных линиях отражена в разделе 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. ПРОЧНЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Вне оборотных	Оборотные	Вне оборотных	Оборотные	Вне оборотных	Оборотные
Расходы будущих периодов	8 742	8 737	7 932	8 207	3 914	5 756
Прочие		1 027		1 264	-	970
Итого	8 842	9 764	7 932	9 471	3 914	6 726

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	503 031
На 31 декабря 2024 г.	503 031
На 31 декабря 2025 г.	503 031

Доли полностью оплачены по состоянию на 31 декабря 2025 г. Оплата долей произведена денежными средствами.

Наименование показателей	2025	2024	2023
Стоимость чистых активов	6 676 542	6 377 929	6 600 321
Переоценка внеоборотных активов	5 421 318	5 424 498	5 804 751
Нераспределенная прибыль	595 336	293 606	135 745

Общая динамика чистых активов и нераспределенной прибыли положительная, связана с получением чистой прибыли. В 2024 году произошло снижение в результате перехода с 01.01.2025 г. на ставку налога на прибыль 25% (до 01.01.2025 г. было 20%), в связи с чем пересчитан отложенный налог по переоценке основных средств, повлиявший на показатель переоценки внеоборотных активов в капитале и выбытием основных средств. Обществом в декабре 2025 года принято решение о выплате дивидендов за 2025 год в размере 696 480 тыс. руб.

Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшем будущем, что раскрыто в п. 19 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Непрерывность деятельности». Расчет чистых активов на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. приведен в разделе 19 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Чистые активы Общества превышают уставный капитал.

11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОТЛОЖЕННЫМ НАЛОГАМ

Отложенные налоги рассчитаны балансовым методом. Основная сумма возникла от переоценки ОС. Движение по отложенным налогам раскрыто в п. 17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Расчет налога на прибыль, отложенные налоги».

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

На 31.12.2025 года Общество не имеет задолженности по кредитам и займам. Займ, полученный от ООО «Компания Май» погашен в январе 2025 года.

На 31.12.2024г. у Общества отсутствовала задолженность перед Банками.

Краткосрочные Заемные средства перед дочерней компанией по состоянию на 31 декабря 2024г.

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок действия кредитной линии	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
ООО Компания МАИ	550	15,57	01.03.2025	нет залога
Итого заемные средства	550			

В Балансе по строке (1510) на 31.12.2024г. вместе с заемными средствами учтены проценты в сумме 17 тыс. руб. (Пояснения табл. 5.3.).

Краткосрочные Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. включали:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок действия кредитной линии	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
ПАО Росбанк	1 673 937	18-25	17.03.2026	нет залога
АО ОТП	500 000	18-25	24.03.2024	нет залога
ПАО ЮКБ	163 330	18-25	25.09.2026	нет залога
ООО Компания МАИ	500 000	15,57	31.07.2024	нет залога
Итого заемные средства	2 837 267			

Начисленные процентные расходы по кредитам и займам:

	2025 год	2024 год	2023 год
Проценты начисленные	4 тыс. руб.	211 014 тыс. руб.	199 690 тыс. руб.

На 31.12.2025 и 31.12.2024 у Общества отсутствует возможность привлечь дополнительные средства (сумм открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков); денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; сумм займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения). По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества была открыта не возобновляемая кредитная линия в ПАО Росбанк, в сумме полученного кредита, возможность выборки до конца 2023 года. Публичность по полученным кредитам отражены в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв отпусков	Резерв бонусов сотрудникам	Итого
31 декабря 2023 г.	27 871	10 836	38 707
Начислено в отчетном периоде	64 111	-	64 111
Списано в отчетном периоде	(52 800)	(3 391)	(56 191)
31 декабря 2024 г.	39 182	7 445	46 627
Начислено в отчетном периоде	73 703	-	73 703
Списано в отчетном периоде	(79 497)	(2 599)	(82 997)
31 декабря 2025 г.	33 387	4 846	38 233

Оценочные обязательства по состоянию на отчетные даты были краткосрочными. Указанные оценочные обязательства начислены на сумму неиспользованных отпусков и сумм вознаграждения сотрудникам в соответствии с внутренними положениями по премированию по результатам отчетного периода, с учетом страховых взносов по ним.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине года, следующего за отчетным. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.

Резервы на годовые бонусы сотрудникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений сотрудникам по результатам года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине года, следующего за отчетным. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на соответствующие отчетные даты.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Крупнейшими кредиторами на отчетные даты являются связанные стороны, сумма задолженности раскрыта в разделе 18 Пояснений

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря полностью обеспечена суммами на Едином счете и носит технический характер (сборы будут списаны с Единого счета на дату платежа)

Тыс. руб.	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Страховые взносы – всего			
- Пенсионный фонд		12 345	
- Фонд обязательного медицинского страхования		2 862	
- Фонд социального страхования		1 627	15
- Страховые взносы по единому тарифу	16 343		
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)		-	150
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	16 343	16 834	165

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Тыс. руб.	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на добавленную стоимость	133 372	139 463	1 997
Налог на прибыль	199 784	104 817	15 567
Налог на имущество	10 030	9 935	9 402
НДФЛ		8 742	
Прочие	857	1 031	1 030
Итого задолженность по налогам и сборам	344 043	263 988	27 996

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

Прочие обязательства на 31.12.2025 г. 31.12.2024 г. 31.12.2023 отсутствуют

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

2025

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по фасовке чая, кофе	3 623 603	2 207 378	1 416 225
Прочая реализация	74 660	45 480	29 180
Итого за 2025 год	3 698 263	2 252 858	1 445 405

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Тыс. руб. Валовая прибыль
Услуги по фасовке чая, кофе	3 303 555	2 047 294	1 256 261
Прочая реализация	74 216	46 275	27 941
Реализация товара (чай, кофе) в готовой продукции	332 191	331 936	255
Итого за 2024 год	3 709 962	2 425 505	1 284 457

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы

Расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Расходы на оплату труда, Налоги	110 619	100 281
Амортизация	42 281	33 802
Материальные	4 960	1 786
Коммунальные	7 076	6 363
Командировочные, уборка	10 153	3 264

Ремонт и обслуживание	14 270	9 128
Профессиональные	53 550	51 178
Прочие (страхование, связь, корпоративные)	6 488	8 794
Итого прочие доходы	245 116	214 596

Управленческие расходы

Расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Расходы на оплату труда, Налоги	110 749	159 563
Амортизация	14 600	8 104
Материальные	2 908	2 218
Налоги (кроме налога на прибыль)	69 037	44 909
Командировочные	511	597
IT сопровождение, прочие профессиональные, маркетинг, связь	20 299	24 548
Прочие	12 065	11 447
Итого прочие расходы	230 169	251 386

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Страховое возмещение		303
Результат инвентаризации	2 011	1 885
Реализация, ликвидация внеоборотных активов	49 167	11 972
Реализация иного имущества, прав	87 145	
Реализация услуг – сдачи имущества в аренду	32 778	2 942
Списание Резерва	13 439	8 706
Списание КЗ	404	2 289
Прочие	4 848	6 484
Итого прочие доходы	189 792	34 581

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Выплаты работникам, в т.ч. материальная помощь	635	982
Списание НМА	-	11 865
Услуги банка	6 764	6 074
Отклонение курса продажи (покупки)	13 386	2 319
Благотворительные подарки, корпоративные мероприятия	4 459	608
Списание дебиторской задолженности	327	22 553
Страховое возмещение	516	-
Списание ОС, НМА	3 291	4 657
Бонус покупателям	-	1
Штрафы	485	179
Прочие	3 869	7 263
Итого прочие расходы	33 732	56 501

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Отложенные налоги рассчитаны балансовым методом. Текущий налог на прибыль определен по данным налоговой декларации.

Сумма отложенного налогового обязательства в основном (99%) образована по переоценке Основных средств и отражается на счете 83, в соответствии с правилами учета.

Расчет по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма, тыс.руб.
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90.91	1 278 641
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	70 257
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 794 786
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	91 506
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 784 001
1	Отложенный налог на начало периода	
	(B) - (B)	(1 724 530)
2	Отложенный налог на конец периода	
	(Г) - (Д)	(1 692 495)
3	Отложенный налог за отчетный период	
	(2) - (1)	32 035
4	Текущий налог на прибыль	
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.1 (со знаком "минус")	(315 702)
5	Расход по налогу за отчетный период	
	(3) + (4)	(283 668)
6	Условный расход по налогу	
	-(A) * 25%	(319 660)
7	Постоянный налоговый доход	
	(5) - (6)	35 992
8	Чистая прибыль	
	(A) + (5)	994 972

Расчет по налогу на прибыль за 2024 г.

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Порядок расчета	
Прибыль до налогообложения	
Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90.91	591 078
Отложенный налоговый актив на начало периода	
Сальдо на начало периода по дебету счета 09	17 347
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 406 501
Отложенный налоговый актив на конец периода**	
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	70 257
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 798 147
Отложенный налог на начало периода	
(B) - (B)	(1 389 153)
Отложенный налог на конец периода	
(Г) - (Д)	(1 727 890)
Отложенный налог за отчетный период	
(2) - (1)	(338 737)
Эффект изменения временных разниц***	
	23 991
Эффект изменения ставки текущего налога***	
	(15 805)
Эффект изменения ставки будущего налога***	
	(343 242)
Текущий налог на прибыль	
	(145 620)

Оборот по кредиту счета 68,04.1 в корреспонденции со счетом 99,02.Т (со знаком "минус")	
Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(484 477)
Условный расход по налогу - (А) * 20%	(118 216)
Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3В) - (3В)	(3 533)
Чистая прибыль (А) + (5)	109 962
ОНО относящиеся на счет 83 (изменение ставки налога на прибыль на 25%)	361 633
Итого Чистая прибыль	471 595

В 2024 году на 31.12.2024г. был пересчитан налог на прибыль по ставке 25%, применяемой с 01.01.2025г.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления);
- краткосрочное и долгосрочное финансирование операционной деятельности

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О., аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Лисиненко Игорь Васильевич	109382, РФ, г. Москва, ул. Краснодонская, д. 39, кв. 69	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли Общества;	15.01.2015 г.	80,26%
2	Лисиненко Ирина Николаевна	109382, РФ, г. Москва, ул. Краснодонская, д. 39, кв. 69	Член Совета директоров Общества	25.07.2017 г.	19,74%
3	Конев Сергей Викторович	109147, г. Москва, ул. Большая Андреевская, д. 25/33, кв. 79	Член Совета директоров Общества До июля 2025 года	25.07.2017 г.	Отсутствует
4	Косельникова Регина Алексеевна	127204, г. Москва, 5-ая Северная линия, д. 11, кв. 4	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества;	29.12.2023 г.	Отсутствует
5	Мехоншин Алексей Михайлович	105043, г. Москва г, Парковая 4-я ул. дом № 28, кв. 136	Член Совета директоров Общества;	02.10.2017 г.	Отсутствует
6	Гайкажинов Магомед Бадриевич	125362, г. Москва, ул. Цюльковского, д. 7, кв. 460	Член Совета директоров Общества	02.10.2018 г.	Отсутствует
7	Махов Анатолий Викторович	г. Москва, ул. Горюевская 10-132	Член Совета директоров Общества	01.09.2020 г.	Отсутствует
8	Финкельштейн Григорий Михайлович	г. Москва, ул. Новопесчаная, д. 23, к. 4, кв. 217	Член Совета директоров Общества До апреля 2025	01.07.2024 г.	Отсутствует

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
9	Общество с ограниченной ответственностью «МАЙ», ОГРН 1165050053222	141191, Московская область, г. Фрязино, ул. Свободная д.1а	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли данного юридического лица, в частности: Обществу принадлежит 100% доли данного юридического лица	19.09.2016 г.	Отсутствует
10	Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСПРОД», ОГРН 1027739486994	109235, Российская Федерация, город Москва, Проектируемый проезд 4294, дом 19, строения 11	Данное юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: участником данного юридического лица с долей 100% является Лисиненко Игорь Васильевич, также владеющий 80,26% доли Общества	30.01.2018 г.	Отсутствует
11	Общество с ограниченной ответственностью «Фуд Экспорт», ОГРН 1097746153482	117036 г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д.7А	Данное юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: участником данного юридического лица с долей 100% является Лисиненко Игорь Васильевич, также владеющий 80,26% доли Общества	15.01.2015 г.	Отсутствует
12	Общество с ограниченной ответственностью «Май Эверджин», ОГРН 1127746310603	117036 г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д. 7А, помещение XII, этаж 3, комн.5	Данное юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: участником данного юридического лица с долей 80% является Лисиненко Игорь Васильевич, также владеющий 80,26% доли Общества	01.03.2017 г.	Отсутствует
13	Общество с ограниченной ответственностью «Май-Венчур», ОГРН 1137746177612	117036 г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д.7А	Данное юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: участником данного юридического лица с долей 80% является Лисиненко Игорь Васильевич, также владеющий 80,26% доли Общества	15.10.2015 г.	Отсутствует
14	Общество с ограниченной ответственностью «Май-Гизлет», ОГРН 1175050006262	117036 г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д.7А	Данное юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: участником данного юридического лица с долей 80% является Лисиненко Игорь Васильевич, также владеющий 80,26% доли Общества	30.06.2017	Отсутствует
15	Общество с ограниченной ответственностью «МАЙ-Текст», ОГРН 1187746942833	117292, город Москва, улица Дмитрия Ульянова, дом 7А, этаж 3, помещение XII, комната 6	Данное юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: участником данного юридического лица с долей 80% является Лисиненко Игорь Васильевич, также владеющий 80,26% доли Общества	29.06.2023 г.	Отсутствует
16	Член Дмитрий Олегович	г. Москва, Варшавское ш., д. 104, кв. 20	Данное физическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: данное физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Май-Венчур» ОГРН 1137746177612	29.10.2015 г.	Отсутствует
17	Воробьев П.А. Петрович	Московская область, г. Красногорск, рп. Нахабино, ул. Школьная, д. 11, кв. 315	Данное физическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: данное физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Май-Эверджин»	28.03.2018 г., 24.08.2018 г.	Отсутствует

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата вступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
			ОГРН 1127746310603, ООО «Буд Экспорт» ОГРН 1097746153482.		
18	Сотина Мария Владимировна	г. Москва, ул. Никитя Хохлова, д. 8, кв. 727	Данное физическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: данное физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «МАЙ-Резит» ОГРН 117505006262, ООО «ТРАНСПРОД» ОГРН 102773948694	13.02.2018 г. 13.02.2018 г.	Отсутствует
19	Катаинов Денис Юрьевич	Москва, б-р Генерала Карбышева, д. 16, кв. 199	Данное физическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: данное физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «МАЙ-Джобс», ОГРН 1187746942833	29.11.2024 г.	Отсутствует
20	May Company Sestoa (Private) Limited, Регистрационный № PV17776.	Шри-Ланка, Коломбо 2, Наваи Мавата, 46/42, Нью Форбс Энд Уокер Билдинг, 2-ой этаж	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли данного юридического лица, а именно: Обществу принадлежит 100% доли данного юридического лица	24.08.2016 г.	Отсутствует
21	ООО Компания «Май», ОГРН 1225000142586	141191, Московская область, г.о. Фрязино, г. Фрязино, улица Озерная, д. 1а, стр. 1, ком. 337	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли данного юридического лица, а именно: Обществу принадлежит 100% доли данного юридического лица	15.12.2022 г.	Отсутствует
22	ООО «Май-Бренд», ОГРН 1225000143026	141191, Московская область, г.о. Фрязино, г. Фрязино, улица Озерная, д. 1а, стр. 1, ком. 336	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли данного юридического лица, а именно: Обществу принадлежит 100% доли данного юридического лица	16.12.2022 г.	Отсутствует
23	ООО «Май-Фудс», ОГРН 5147746281579	141100, Московская область, Г.О. Щелково, г. Щелково, пер. 1-й Советский, д. 25, этаж 2, помещ. 31	Данное юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.07.2017	Отсутствует
24	Общество с ограниченной ответственностью «Майский Пива-чай», ОГРН 1183525005146		Данное юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: 100% доли данного юридического лица принадлежит ООО «МАЙ» ОГРН 1155050000192.	22.02.2018 г. до 06.11.2024 г.	Отсутствует

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
25	Вахтинский Михаил Владимирович		Данное физическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: данное физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Майский Иван-чай», ОГРН 1183525005146	26.12.2023 г. до 11.06.2024 г.	Отсутствует
26	ООО «Окаломаркет» (быв. ООО «МАЙ24»), ОГРН 1137746759721		Данное юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: участником данного юридического лица с долей 80% является Лисиненко Игорь Васильевич, также владеющий 80% доли Общества	30.06.2017 г. до 14.02.2025	Отсутствует
27	Гривцов Анатолий Александрович		Данное физическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а именно: данное физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Май-Тек», ОГРН 1187746942833	22.12.2023 г. до 06.03.2025 г.	Отсутствует

Стойкостные показатели, условия, сроки и форма расчётов по незавершённым на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.	2023 г., тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая					
- дебиторская задолженность дочерних хозяйственных обществ	473 517	797 694	1 344 396	расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, обычно 15-30 дней после отгрузки товаров	Безналичная
- прочая дебиторская задолженность основного управленческого персонала	152 584	489 813	489 823	в соответствии с порядком учета расчетов по подотчетным лицам, обычно 1 месяц	Безналичная
в том числе участников	152 584	489 823	489 823		Переуступка
- других связанных сторон	320 933	377 237	747 530	расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, обычно 15-30 дней после	Безналичная
Начисление дивидендов					

Признак связанности и вид задолженности	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.	2023 г., тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
-участники	696 480	330 000	400 000	Выплата дивидендов	Безналичная
Кредиторская задолженность					
- кредиторская задолженность дочерним хозяйственным обществам	1 007 438	1 646 449 513	78 650 000	Оплата в течении 15-30 дней по условиям контрактов	Безналичные
- другим связанным сторонам	349 621 148	1 175 341	1 250 374	Оплата в течении 15-30 дней по условиям контрактов	Безналичные
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным					
- дочерним хозяйствующим субъектам	-	567	500 427		Безналичные
Задолженность участникам по выплате дивидендов	92 051	51 400			
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование					
- основной управленческий персонал	4 846	2 350	10 836	По условиям трудовых контрактов	безналичные переводы на зарплатную денежную карту

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
- дочерние хозяйственные общества		
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	3 695 504	3 707 246
- дочерние хозяйственные общества		
- другие связанные стороны	38 528	534 233
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		185 360
- дочерние хозяйственные общества	400	400
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	-	550
- другие связанные стороны		
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
- другие связанные стороны	4	1 931
Дивиденды к получению		
- дочерние хозяйственные общества	149 000	-
Дивиденды начисленные		
- участники Общества	696 480	330 000

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Поступление денежных средств от связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	3 260 611	3 848 070
- другие связанные стороны		-
Направление денежных средств связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	803 844	2 341
- основной управленческий персонал	7 891	-
- другие связанные стороны	826 697	39 162
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции):		
- дочерние хозяйственные общества	150 000	161 343
- другие связанные стороны		56 000
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):		
- дочерние хозяйствующие общества (включая уплату УЖ)		361 577
- другие связанные стороны		-
- участники	250 071	278 600
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):		
- дочерние хозяйствующие общества		1 478 500
- другие связанные стороны		53 600
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):		
- дочерние хозяйственные общества (возврат займов)	550	278 409
- другие связанные стороны		500 000

19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с законодательством Общество производит расчет чистых Активов:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	191 768	216 330	63 039
- Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8 772 691	8 953 610	9 045 827
Доходные вложения в материальные ценности	1160	15 774	16 433	16 433
Финансовые вложения долгосрочные	1170	205 471	205 471	205 481
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	8 042	7 932	3 914
Запасы	1210	227 485	260 303	229 962
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 167	24 789	5 490
Дебиторская задолженность*	1230	833 287	1 682 108	2 198 621
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 903	15 079	526 112
Прочие оборотные активы	1260	9 764	9 471	6 726

ИТОГО активы	-	10 277 352	11 391 526	12 301 604
Пассивы				
Земные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 692 495	1 724 529	1 389 153
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Земные средства краткосрочные	1510	-	567	2 859 032
Кредиторская задолженность	1520	1 870 082	3 241 874	1 414 391
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	38 233	46 627	38 707
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	3 600 810	5 018 321	5 701 283
Стоимость чистых активов	-	6 676 542	6 377 929	6 600 321

За три отчетных периода у Общества положительная динамика чистых активов. Общество не планирует сокращать или прекращать свою деятельность в ближайшем будущем.

При подготовке бухгалтерской отчетности Обществом проведена оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев, следующих за датой подписания отчетности. Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности.

20. ВНЕШНИЕ ФАКТОРЫ ВЛИЯЮЩИЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Рецессия

В 2025 году мировая экономика вошла в фазу экономического спада или рецессии.

Параллельный импорт

Запрет импорта из западных стран Россия пытается обойти путем развития т.н. «параллельного импорта» — это ввоз товаров через третьи страны без разрешения правообладателей. На эту тему принято специальное Постановление правительства, и регулярно составляются списки товаров и торговых марок, разрешенных для параллельного импорта. Основными торговыми партнерами в этом направлении стали страны Ближнего зарубежья (многие из них это отрицают) и Турция. Но всё это покрывает только небольшую часть потерянных объемов.

Импортозамещение

Другим направлением решения проблемы с обвалом импорта стало импортозамещение. В 2025 году можно наблюдать еще заметное усиление его значимости.

Девальютизация экономики

Еще одним важным трендом российской экономики 2025 года стала девальютизация. Из-за блокировки корсчетов и отключения от международной системы платежей многие российские банки лишились возможности совершать операции в валютах стран, наложивших санкции. Кроме того, поставки банкнот этих валют в Россию запретили. Поэтому доллары, евро и другие валюты поддерживавших санкции стран в России объявили «токсичными» и стали проводить активную политику снижения роли этих валют в международных расчетах и внутри страны. В международных расчетах одновременно парализовалась доля китайского юаня, который также значительно усилил свое присутствие и на внутрисекторном финансовом рынке.

Курс рубля

По итогам 2025 года рубль укрепился ко всем основным мировым валютам, год завершился с официальным курсом ниже 100 рублей за доллар.

Инфляция

Инфляция по итогам 2025 года оказалась ниже, чем ожидали в Центробанке. В ноябре аналитики ЦБ прогнозировали годовую инфляцию 6,64%.

Ключевая ставка

Стабильность и развитие финансового рынка страны зависит от денежно-кредитной политики (ДКП), проводимой Центробанком России. Один из ее наиболее эффективных инструментов — это ключевая ставка. Она напрямую влияет на процентные ставки вкладов, кредитов, имеет взаимосвязь с курсом рубля, доходностью государственных облигаций.

С 22 декабря 2025 года ставка составила 16,00 процентов. Последствия повышения включают снижение потребительской активности, сокращение инвестиций и замедление экономического роста.

Налоговая реформа 2024–2025 годы

Общую ставку налога на прибыль для компаний на ОСНО с 1 января 2025 установлена 25%, из них 8% идет в федеральный бюджет, 17% — в региональный.

Помочь бизнесу снизить налог на прибыль должны следующие меры:

Действует федеральный инвестиционный вычет для приоритетных отраслей. Компания сможет уменьшить федеральную часть налога до 3% за счет половины от первоначальной стоимости ОС и НМА. Определить категории налогоплательщиков, которым доступен вычет, и разработать детальный порядок его применения должно Правительство.

Сохраняется региональный инвестиционный вычет (ст. 286.1 НК), который станет действовать бессрочно.

Трансфертное ценообразование

Государство нередко следит за ценами в сделках, чтобы бюджет получил справедливую сумму налогов. Так, ФНС может пересчитать обязательства исходя из рыночных цен, когда стороны сделки взаимосвязаны и есть основания для контроля.

Общество будет подавать отчетность о Контролируемых сделках.

Обществу не грозит доначисление налогов ввиду применения трансфертных цен. Хотя обороты со связанными сторонами присутствуют и имеют существенные значения, но они не перераспределяют прибыль в регионы со льготными налоговыми режимами. Все взаимосвязанные лица, участвующие в сделках Общества, уплачивают налоги в одну налоговую юрисдикцию.

Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимосвязанными лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимосвязанными лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 млрд руб. или ниже в отдельных случаях.

Пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 120 млн руб. Также сделки между взаимосвязанными лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., так же сделки с офшорами, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

Риски доначисления налогов отсутствуют.

Существующие и потенциальные риски против Общества

Общество не имеет претензий со стороны партнеров и не участвует в судебных разбирательствах.

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на отчетные даты Общество не выдавало обеспечений и не получало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества или по обязательствам других не связанных организаций.

По состоянию на отчетные даты Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

По состоянию на отчетные даты Обществом были получены и выданы поручительства связанным сторонам (Таблица 9 Пояснений)

Условные активы и обязательства на отчетные даты отсутствуют

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

У руководства есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует. Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существования отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Задолженность по выплате дивидендов погашена в начале февраля 2025 года.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долговые инструменты.

Валютный риск

Общество оказывает производственные услуги на территории РФ и, при необходимости, привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Иностранная валюта приобретается, в основном, для оплаты импортных запчастей.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря 2025 г. была следующей (в тыс. руб.)

Активы и обязательства, номинированные в валюте	2025
Активы, денонмированные в CNY	444 223
Активы, денонмированные в EUR	2 570 533
Активы, денонмированные в CHF	2 593 164
Активы, денонмированные в долларах USD	2 971 782
Обязательства денонмированные в CNY	-
Обязательства денонмированные в EUR	-
Обязательства денонмированные в CHF	-
Обязательства денонмированные в USD	-
Чистая величина риска, в CNY	444 223
Чистая величина риска, в EUR	2 570 533
Чистая величина риска, в CHF	2 593 164
Чистая величина риска, в USD	2 971 782

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по хозяйственным договорам, предоставлению отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги; Общество оказывает услуги по фасовке дочерней компании, поэтому руководство считает, что Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, и контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнять договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Другие виды рисков

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Становые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Влияние санкций, связанных с проведением специальной военной операции, Общество расценивает как несущественные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководитель



Нагорная Анастасия Викторовна
(по доверенности №540 от 01.01.2026г.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	221 075 63 755	(9 672) (5 591)	2 035 170 988	(12 807) (13 675)	420 823	(28 321) (4 304)	-	219 303 221 075	(37 569) (9 672)
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	180 373 10 853	(6 364) (5 217)	-	(12 557) (1 131)	182 54	(25 645) (1 201)	-	168 614 180 373	(32 826) (6 364)
Патенты	За 2025 г. За 2024 г.	39 453 36 990	(2 467) (2 467)	2 015 463	(2 467) (2 467)	-	(2 467) (2 467)	-	41 488 39 453	(4 942) (2 467)
Промышленные образцы	За 2025 г. За 2024 г.	261 304	(234) (239)	20 988	(251) (259)	238 (959)	(2) (959)	-	39 453 251	(2 467) (1)
Сайты	За 2025 г. За 2024 г.	988 13 490	(959) (115)	-	(12 492) (1 213)	729	(1 213)	-	599 000 996	(599) (599)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	39 705 39 412	(2 769) (2 59)	2 035 483	(251) (170)	238 41	(2 477) (2 490)	-	41 488 39 705	(4 942) (2 709)
Патенты	За 2025 г. За 2024 г.	39 453 39 810	(2 467) (2 467)	2 015 483	(2 467) (2 467)	-	(2 467) (2 467)	-	41 488 39 453	(4 942) (2 467)
Промышленные образцы	За 2025 г. За 2024 г.	261 421	(241) (239)	20 41	(251) (170)	238 41	(2) (23)	-	39 453 251	(2 467) (1)

3.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
исключительные права владельца на товарный знак	-	-	214	-
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	-	-	6 804	-

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	Период	фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	слишане	принято в учет в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценения	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 375 3 730	-	5 949 174 363	-	(3 353) (4 789)	(20) (160 929)	14 971 12 375	-	
в том числе:										
Другие ИМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	178	-	(178)	-	-	-	
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	12 375 3 540	-	3 242 170 658	-	(3 242) (3 095)	-	14 971 12 375	-	
Промышленные образцы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	80	-	(60)	(20)	-	-	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 927 4 876	-	265 1 151	-	(455) (34)	(2 015) (463)	4 063 4 927	-	
в том числе:										
Изобретения	За 2025 г. За 2024 г.	4 927 4 876	-	1 151 265	-	(34) (455)	(2 015) (463)	4 063 4 927	-	

4.2. Незаввершенные капитальные вложения.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	справка	принято к учету в качестве дополнительных средств или уменьшена стоимость	
Незавершенные строительные работы и незавершенные операции по покупке (строительные, монтажные и т.п.)	5240	за 2025г.	209 844	351 951	(111 088)	(314 290)	146 427
	5250	за 2024г.	48 233	400 781	(60 069)	(228 521)	209 844

4.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Реконструкции и частичной ликвидации	
	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в:	107 042	72 934
	5260	

4.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Израсходованы в аренду основные средства, приобретенные из бюджета	5289	26 501	26 501	26 501
Переведены в аренду основные средства, приобретенные за бюджет	5281	(19 950)	19 950	19 950
Балансовая стоимость неизрасходуемых основных средств	5287	178 780	36	36

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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	260 303 229 962	-	2 569 445 2 733 107	2 602 263 2 702 766	-	-	X X	X X	227 485 260 303	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	220 559 229 962	-	316 587 599 794	309 661 609 197	-	-	-	-	-	227 485 220 659	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- 39 744	-	39 744	(39 744)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	2 252 858 2 093 569	(2 252 858) (2 093 569)	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2025г.	1 740 981	(58 873)	476 442	336	(1 404 347)	-	(58 873)	-	19 875	833 287	-	-	-
	5530	за 2024г.	2 260 301	(61 681)	350 753	574	(442 744)	(22 500)	(72 744)	62	88	1 740 981	(58 873)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	669 882	(58 873)	26 767	-	(524 374)	-	(58 873)	-	-	172 295	-	-	-
	5531	за 2024г.	871 028	(9 751)	86 452	-	(254 094)	(9 882)	(72 744)	-	-	669 882	(58 873)	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	13 182	-	82 539	-	(77 585)	-	(73)	-	-	18 136	-	-	-
	5532	за 2024г.	267 006	-	21 583	-	(275 334)	(73)	-	-	-	13 182	-	-	-
Прочая	5513	за 2025г.	1 057 917	-	367 116	336	(802 388)	-	(802 388)	-	-	642 856	-	-	-
	5533	за 2024г.	1 122 267	(51 930)	242 718	574	(243 317)	(12 546)	-	62	88	1 057 917	-	-	-
Итого	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2025г.	1 740 981	(58 873)	476 442	336	(1 404 347)	-	(58 873)	X	-	833 287	-	-	-
	5520	за 2024г.	2 260 301	(61 681)	350 753	574	(772 744)	(22 501)	(72 744)	X	62	1 740 981	(58 873)	-	-

8. Обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло	погашение	слисание на финансовый результат				перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5560	за 2025г.	3 242 441	209 742	97	(1 601 669)	(404)	-	-	-	-	
	5580	за 2024г.	4 273 423	5 194 062	211 131	(6 434 036)	(2 289)	-	62	19 875	1 870 082	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	570 915	73 657	71	(50 321)	(404)	-	-	-	593 918	
	5581	за 2024г.	103 486	500 087	53	(30 436)	(2 275)	-	-	-	570 915	
авансы полученные	5562	за 2025г.	5 009	261	-	(833)	-	-	-	-	4 427	
	5582	за 2024г.	3 162	2 059	-	(198)	(14)	-	-	-	5 009	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	280 822	85 183	22	(35 391)	-	-	-	-	360 386	
	5583	за 2024г.	28 162	252 719	91	(238)	-	-	-	88	280 822	
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2024г.	2 358 605	3 063 000	209 056	(5 620 661)	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2025г.	567	-	4	(570)	-	-	-	-	-	
	5585	за 2024г.	500 426	550	1 931	(502 340)	-	-	-	-	567	
прочая	5566	за 2025г.	2 385 128	40 651	-	(1 514 562)	-	-	-	5	911 351	
	5586	за 2024г.	1 279 582	1 385 647	-	(280 163)	-	-	62	-	2 385 128	
Итого	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5577	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2025г.	3 242 441	209 742	97	(1 601 669)	(404)	-	-	-	1 870 082	
	5570	за 2024г.	4 273 423	5 194 062	211 131	(6 434 036)	(2 289)	-	62	19 875	3 242 441	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	3 200 000	5 000 000	5 200 000
в том числе:				
ООО Май-Брендс, Компания МАЙ	5801	2 000 000	2 300 000	0
ООО Компания МАЙ, ООО Май-Брендс, ООО Май-Фудс	5803	1 200 000	2 700 000	5 200 000
Выданные - всего	5810	19 300 000	12 400 000	12 200 000
в том числе:				
ООО Май-Брендс	5811	3 950 000	1 950 000	0
ООО Компания Май	5812	10 850 000	6 950 000	0
ООО Компания Май, ООО Май-Брендс	5813	4 500 000	2 300 000	0
ООО Май-Брендс, ООО Компания Май, ООО «Май-Фудс»	5814	-	1 200 000	8 200 000
ООО «Май-Фудс»	5815	-	-	4 000 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	230 394	530 233
Затраты на оплату труда	722 942	671 993
Отчисления на социальные нужды	222 062	200 244
Амортизация	459 916	445 155
Прочие затраты	1 092 829	1 043 861
Итого по элементам	2 728 143	2 891 487
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 728 143	2 891 487