

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г**

### **1. Краткая характеристика деятельности Компании**

ООО «Аллер Петфуд» образовано в 2004г. Дата государственной регистрации – 01.09.04г. ОГРН 1044700565689. Основным видом деятельности компании является производство кормов для домашних животных.

Сегодня «Аллер Петфуд» - это прежде всего высочайшее качество и большой ассортимент выпускаемой продукции. Современные технологии и удобное географическое положение позволяют выпускать корма «под заказ» разными партиями и оперативно доставлять свежий корм в любой уголок РФ. Используемое в производстве отборное сырье в сочетании с проверенными рецептурами позволяет производить высококачественный продукт по привлекательным ценам.

Юридический адрес компании:

Ленинградская область, Всеволожский район,

Гор.пос. Кузьмоловский, ул. Ленинградское шоссе, здание 2 А

Компания имеет подразделения:

1) в г. Тверь - производство сухих кормов для животных

2) в Ленинградской области в пос. Кузьмоловский – производство влажных кормов.

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор – Валов Михаил Юрьевич

### **1а. Основные виды деятельности. Продукция (товары, услуги), производимая компанией, отрасль промышленности, рынки реализации продукции.**

Профилирующим направлением деятельности компании в 2025г. являлось производство влажных и сухих кормов для животных под собственной маркой заказчика – private label (PL).

Среди производителей ООО «Аллер Петфуд» - единственная компания, выпускающая весь спектр кормов для домашних животных, как сухих, так и влажных под PL заказчика.

### **1б. Численность компании**

По состоянию на 31 декабря 2025 года среднесписочная численность сотрудников Компании составила 446 человек.

В Кузьмолово – 358,

В Твери – 88.

### **1в. Перечень операционных (географических) сегментов.**

В ООО «Аллер Петфуд» можно выделить два операционных (географических) сегмента:

- производство сухих кормов в г. Тверь,

- производство консервированных кормов в пос. Кузьмоловский

## **1г. Основные классы покупателей продукции.**

ООО «Аллер Петфуд» производит продукцию (Private Label) для двух сегментов рынка – операторов сетевого ритейла и оптового звена. Географическая структура продаж – территория РФ и страны ЕАЭС.

## **2. Информация об учетной политике Компании**

### **2а. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Обществом для обособленного отражения показателей в формах отчетности применяется уровень существенности – 5%.

### **2б. Способы оценки основных средств.**

Согласно Учетной политике Общества основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не проводится в принципе.

С 01.01.2022г. Общество перешло на ФСБУ 6/2020.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В случае поступления основного средства не за денежные средства, Общество принимает его к учету по рыночной стоимости.

Обществом амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

Общество начинает начислять амортизацию с даты признания объекта до даты списания. Определение суммы амортизации за неполный месяц осуществляется пропорционально количеству дней в месяце.

Сроки полезного использования объектов основных средств принимаются согласно оценке технических специалистов.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Общество проверяет основные средства на обесценение на конец каждого отчетного периода.

Общество при определении ликвидационной стоимости руководствуется следующими принципами:

- Принцип несущественности,

- Принцип рациональности,

- Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не

может быть определена.

Организация на основании вышеуказанных принципов определяет:

- По оргтехнике, иному офисному и производственному инвентарю, первоначальной стоимостью не более 100 000,00 руб. считать, что суммы к поступлению от выбытия этих объектов являются несущественными и из принципа рациональности организация признает, что ликвидационная стоимость этих объектов равна нулю.

- По зданиям и сооружениям на основании оценки технических специалистов при определении ликвидационной стоимости учитывать следующее:
  - выбытие этих объектов не планируется вообще,
  - в случае, если при демонтаже конструкций образуется много строительного мусора, а стоимость лома за минусом стоимости демонтажа является несущественной, то из принципа рациональности признавать, что стоимость по таким объектам зданий и сооружений равна нулю.
- По объектам основных средств, по которым невозможно определить стоимость при выбытии, считать ликвидационную стоимость равную нулю.

## 2в. Способы оценки нематериальных активов.

С 01.01.2024г. Общество перешло на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 перспективно.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость не выше 40 000, 00 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Согласно Учетной политике Общества нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом ежемесячно.

Общество начисляет амортизацию с даты признания объекта до даты списания. Определение суммы амортизации за неполный месяц осуществляется пропорционально количеству дней в месяце.

## 2г. Способы оценки материально-производственных запасов.

Согласно учетной политике запасы в учете отражаются обществом по цене приобретения с учетом имеющихся особенностей. Так, цена на импортное сырье формируется с учетом таможенных пошлин и транспортных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов. Списание в производство сырья идет согласно методу ФИФО.

Остатки незавершенного производства отражаются в отчетности по прямым затратам.

Расходы будущих периодов списываются пропорционально сроку полезного использования.

Готовая продукция отражается по фактической себестоимости с использованием счета 43 «Готовая продукция».

Оценка товаров, приобретаемых для перепродажи, а также оценка материалов, приобретаемых для использования в производстве, осуществляется по стоимости приобретения без НДС, но с учетом таможенных платежей и транспортных расходов.

Переход на ФСБУ 5/2019 осуществлен перспективно.

ФСБУ 5/2019 применяется и для МПЗ для управленческих нужд.

Сумма предоплаченных авансов на приобретение МПЗ на 31.12.2025г. составила - 3 870,00 тыс. руб.

## **2д. Принципы оценки финансовых вложений**

Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

## **2е. Принципы формирования и признания доходов**

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: Производство и продажа кормов для домашних животных. Доходы признаются в учете по мере отгрузки и предъявления покупателям расчетных документов. Доходы от продажи кормов для домашних животных отражаются на бухгалтерском счете – 90. Прочие доходы предприятия отражаются на бухгалтерском счете – 91.

## **2ж. Принципы формирования и признания расходов**

Учет расходов на производство готовой продукции ведется на счете 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы» по прямым затратам.

К ним относятся:

- стоимость сырья и материалов, использованная при производстве продукции,
- зарплата производственных рабочих, а также расходы на страховые взносы,
- амортизация производственного оборудования, используемого при производстве продукции,
- общепроизводственные расходы.

Незавершенное производство (продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом) оценивается методом по фактической себестоимости со списанием общепроизводственных расходов согласно себестоимости материалов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в учете. Расходы будущих периодов признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## **2з. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.**

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены. Начисленные проценты отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

## **3. Основные средства**

ООО «Аллер Петфуд» ведет учет основных средств по группам:

### 3.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано				
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 227 442	(679 117)	53 091	(2 915)	2 780	(79 713)	-	-	-	-	-	-	1 277 618	(756 049)
	За 2024 г.	1 193 354	(625 067)	55 251	(21 165)	20 581	(74 632)	-	-	-	-	-	-	1 227 442	(679 117)
в том числе: Здания	За 2025 г.	178 298	(71 929)	-	-	-	(10 855)	-	-	-	-	-	-	178 298	(82 784)
	За 2024 г.	175 446	(61 388)	2 852	-	-	(10 541)	-	-	-	-	-	-	178 298	(71 929)
Сооружения	За 2025 г.	62 784	(31 103)	1 271	-	-	(5 900)	-	-	-	-	-	-	64 055	(37 003)
	За 2024 г.	62 784	(25 335)	-	-	-	(5 788)	-	-	-	-	-	-	62 784	(31 103)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	660 108	(424 419)	44 606	(1 642)	1 612	(37 822)	-	-	-	-	-	-	703 072	(460 628)
	За 2024 г.	662 743	(409 939)	15 331	(17 966)	17 603	(32 083)	-	-	-	-	-	-	660 108	(424 419)
Офисное оборудование	За 2025 г.	11 426	(8 076)	3 049	(634)	612	(2 629)	-	-	-	-	-	-	13 841	(10 093)
	За 2024 г.	11 938	(6 177)	244	(757)	738	(2 637)	-	-	-	-	-	-	11 426	(8 076)
Транспортные средства	За 2025 г.	112 405	(39 377)	-	(148)	98	(4 991)	-	-	-	-	-	-	112 257	(44 270)
	За 2024 г.	85 783	(33 309)	28 004	(1 382)	1 256	(7 325)	-	-	-	-	-	-	112 405	(39 377)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	101 579	(49 691)	2 404	(184)	153	(10 371)	-	-	-	-	-	-	103 799	(59 909)
	За 2024 г.	93 660	(40 089)	8 364	(465)	390	(9 992)	-	-	-	-	-	-	101 579	(49 691)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	1 636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 636	-
	За 2024 г.	1 636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 636	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	За 2025 г.	99 206	(54 522)	1 761	(307)	305	(7 145)	-	-	-	-	-	100 660	(61 362)
	За 2024 г.	99 344	(48 830)	456	(595)	594	(6 286)	-	-	-	-	-	99 206	(54 522)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В рамках инвентаризации основных средств на 31.12.2025г. Общество пересмотрело сроки полезного использования по ряду объектов основных средств. В общей массе сроки полезного использования не изменились.

На 31.12.2025г. сумма авансов по капитальным вложениям составила – 12 697,00 тыс. руб.

Признаки обесценения Основных средств и капитальных вложений на 31.12.2025г. отсутствуют.

### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересценка		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	13 547	(7 848)	92 830	(11 040)	11 030	(32 628)	-	-	-	95 336	(29 444)
	За 2024 г.	129 760	(66 729)	4 788	(121 002)	95 086	(36 204)	-	-	-	13 547	(7 848)
в том числе: Здания	За 2025 г.	13 547	(7 848)	63 159	(11 040)	11 030	(25 838)	-	-	-	66 665	(22 655)
	За 2024 г.	61 425	(50 571)	4 472	(72 351)	71 804	(29 080)	-	-	-	13 547	(7 848)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 134	-	-	(378)	-	-	-	1 134	(378)
	За 2024 г.	938	(626)	-	(938)	938	(312)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	9 526	-	-	(3 299)	-	-	-	9 526	(3 299)
	За 2024 г.	10 893	(7 262)	-	(10 893)	10 883	(3 621)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	16 809	-	-	(2 379)	-	-	-	16 809	(2 379)
	За 2024 г.	33 832	(6 488)	316	(34 148)	8 791	(2 303)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	2 202	-	(734)	-	-	-	-	2 202	(734)	-	-
	За 2024 г.	2 672	(1 762)	-	(2 672)	2 670	(686)	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество в 2025г. вело расчеты по приобретению оборудования в лизинг с ООО «КАРКАДЕ».

В учете ООО «Аллер Петфуд» оборудование, приобретенное по договору лизинга, находится на балансовом счете 01.

В среднем ежемесячные платежи лизинговой компании составили – 876,00 тыс. руб., в т.ч. НДС- 20%.

В связи с изменением арендных платежей были пересмотрены стоимости ППА и обязательств по аренде по ряду договоров.

Согласно ФСБУ 25/2018 Общество по договорам аренды по арендуемым объектам формирует ППА на счете 01. На 31.12.2025 г. остаточная стоимость ППА составляет – 104 913,00 тыс. руб. Средние ежемесячные амортизационные отчисления по ППА составляют 2 719,00 тыс. руб. Начислены обязательства по арендным договорам. На конец года они составили – 68 236,00 тыс. руб.

В рамках ФСБУ 25/2018 Общество начисляет проценты по аренде. Основанием для расчета процентной ставки по договорам аренды послужила средняя величина рыночной ставки по кредитам для юридических лиц, взятая из открытых источников, по пяти системообразующим банкам РФ.

Для Общества операционная деятельность не является существенной.

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	585 825	552 388	629 682
в том числе:			
Здания	138 524	112 068	144 912
Сооружения	27 808	31 681	37 761
Машины и оборудование (кроме офисного)	248 671	235 689	256 435
Офисное оборудование	3 748	3 349	5 761
Транспортные средства	82 417	73 028	79 818
Производственный и хозяйственный инвентарь	43 890	51 888	53 591

Другие виды основных средств	39 298	44 684	50 514
Право пользования земельными участками	1 468	-	890
Неамортизируемые основные средства - всего	1 636	1 636	1 636
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 636	1 636	1 636

#### 3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

#### 3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	2 217	-	186 068	-	-	(133 009)	55 273	-
	3а 2024 г.	4 661	-	24 367	-	(2 014)	(24 798)	2 217	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	20 518	-	-	(16 809)	3 707	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	91	-	2 124	-	-	(2 194)	20	-
	3а 2024 г.	1 457	-	8 945	-	-	(8 312)	81	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	1 874	-	-	(1 874)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	58	-	112 082	-	-	(63 053)	49 087	-
	3а 2024 г.	2 014	-	2 565	-	(2 014)	(2 507)	58	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	877	-	1 309	-	-	(2 186)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 121	-	-	(244)	877	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	284	-	-	(284)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 191	-	45 959	-	-	(44 691)	2 459	-
	3а 2024 г.	1 190	-	13 452	-	-	(13 451)	1 191	-
Право пользования земельными участками	3а 2025 г.	-	-	2 202	-	-	(2 202)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	833	-	3 033	-	-	(3 866)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	885	-	-	(52)	833	-
в том числе:									
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	52	-	-	(52)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	531	-	-	(531)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	113	-	617	-	-	(730)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	113	-	-	-	113	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	720	-	-	-	-	(720)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	720	-	-	-	720	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 675	-	-	(1 675)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	4 438	-	7 872	-	(200)	(8 260)	3 650	-
	3а 2024 г.	5 600	-	4 118	-	-	(5 280)	4 438	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	588	-	453	-	-	(1 041)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	760	-	-	(172)	588	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 650	-	7 219	-	-	(7 219)	3 650	-
	3а 2024 г.	5 400	-	130	-	-	(1 880)	3 650	-
Земельные участки	3а 2025 г.	200	-	-	-	(200)	-	-	-
	3а 2024 г.	200	-	-	-	-	-	200	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	377	-	-	(377)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 852	-	-	(2 852)	-	-

#### 3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость:

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--------------	--------	----------------	---------------------	------------------

показателя		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

#### 4. Нематериальные активы

##### 4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	2 882	(729)	278	-	-	(402)	-	-	-	-	-	3 160	(1 131)
	3а 2024 г.	2 709	(1 194)	1 001	(828)	758	(293)	-	-	-	-	-	2 882	(729)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	2 824	(713)	191	-	-	(364)	-	-	-	-	-	3 016	(1 077)
	3а 2024 г.	2 709	(1 194)	943	(828)	758	(277)	-	-	-	-	-	2 824	(713)
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 824	(713)	191	-	-	(364)	-	-	-	-	-	3 016	(1 077)
	3а 2024 г.	2 709	(1 194)	943	(828)	758	(277)	-	-	-	-	-	2 824	(713)
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	58	(16)	86	-	-	(39)	-	-	-	-	-	144	(54)
	3а 2024 г.	-	-	58	-	-	(16)	-	-	-	-	-	58	(16)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	1 632	(510)	41	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-	1 673	(269)
	3а 2024 г.	2 709	(1 194)	612	(829)	758	(174)	-	-	-	-	-	-	1 632	(510)
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 632	(510)	41	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-	1 673	(269)
	3а 2024 г.	2 709	(1 194)	612	(829)	758	(174)	-	-	-	-	-	-	1 632	(510)

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 029	2 153	1 515
в том числе:			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	1 939	2 111	1 515
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	90	42	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

#### 4.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

#### 4.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	191	-	-	-	(191)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.			191			(191)	
	3а 2024 г.			113			(113)	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	86					(86)	
	3а 2024 г.			86				86
в том числе: Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	86					(86)	
	3а 2024 г.			86				86
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	435		396			(830)	
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	435		396			(830)	

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.					
	3а 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.					
	3а 2024 г.					

Начисленная амортизация по нематериальным активам за 2025г. составила 402,00 тыс. руб.

Сроки полезного использования по нематериальным активам устанавливаются от 5 до 10 лет.

Обесценение отсутствует.

#### 5. Материально-производственные запасы

Материально – производственные запасы учитываются ООО «Аллер Петфуд» по группам:

На 31.12.2025г.

Сырье и материалы составили	-	218 244,00 тыс. руб.,
Топливо	-	819,00 тыс. руб.,
Тара и тарные материалы	-	4 001,00 тыс. руб.,
Запасные части	-	5 841,00 тыс. руб.,
Инвентарь и хоз принадлежности	-	843,00 тыс. руб.
Прочие материалы	-	11 531,00 тыс. руб.

ИТОГО материалов на 31.12.2024г.

241 279,00 тыс. руб.

Сумма авансовых платежей на покупку материалов на 31.12.2025г. – 3 870,00 тыс. руб.  
По состоянию на 31.12.2025г. проведена проверка на обесценение товарно-материальных запасов на обесценение. В результате создан резерв под обесценение ТМЦ на сумму – 60,00 тыс. руб. В ходе 2025г. часть резерва была восстановлена в результате выбытия части запасов.

### 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	394 911	(7 172)	5 491 066	(3 465 283)	-	7 112	(2 072 593)		336 098	(60)
	3а 2024 г.	722 108	(8 633)	6 236 379	(4 082 033)	-	1 461	(2 481 542)		384 911	(7 172)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	249 444	(7 172)	2 599 208	(571 105)	-	7 112	(2 036 268)	-	241 279	(60)
	3а 2024 г.	382 123	(8 633)	3 086 306	(751 267)	-	1 461	(2 466 718)	-	249 444	(7 172)
Готовая продукция	3а 2025 г.	129 677	-	2 849 987	(2 868 447)	-	-	(30 503)	-	90 714	-
	3а 2024 г.	335 533	-	3 134 027	(3 328 512)	-	-	(11 370)	-	129 677	-
Товары	3а 2025 г.	6	-	1 668	(1)	-	-	(1 656)	-	17	-
	3а 2024 г.	5	-	1 664	(1 146)	-	-	(518)	-	6	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	563	-	27 734	(26 231)	-	-	(114)	-	1 942	-
	3а 2024 г.	574	-	10 281	(9 820)	-	-	(461)	-	553	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	3 169	-	9 483	(9 499)	-	-	(133)	-	3 020	-
	3а 2024 г.	2 256	-	2 348	(1 288)	-	-	(147)	-	3 169	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	2 062	-	2 986	-	-	-	(3 919)	-	1 129	-
	3а 2024 г.	1 617	-	2 753	-	-	-	(2 308)	-	2 062	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	1 942	553	574
в том числе:			
Готовая продукция	1 942	553	574
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

подрядчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	568 443	(9 088)	56 164	139	(339 670)	-	8 807	-	285 077	(282)
	3а 2024 г.	504 726	(8 798)	332 808	-	(269 089)	-	(290)	-	568 443	(9 088)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	34 907	(290)	26 857	139	(25 056)	-	9	-	36 847	(282)
	3а 2024 г.	36 382	-	25 838	-	(27 313)	-	(290)	-	34 907	(290)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	520 541	(8 798)	28 811	-	(308 602)	-	8 798	-	240 749	-
	3а 2024 г.	461 652	(8 798)	300 124	-	(241 235)	-	-	-	520 541	(8 798)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	112	-	2	-	(112)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	107	-	6	-	-	-	-	-	112	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	284	-	32	-	(177)	-	-	-	139	-
	3а 2024 г.	52	-	232	-	-	-	-	-	284	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 666	-	-	-	(4 997)	-	-	-	4 669	-
	3а 2024 г.	5 321	-	5 074	-	(77)	-	-	(652)	9 666	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 477	-	-	-	-	-	-	-	1 477	-
	3а 2024 г.	-	-	825	-	-	-	-	652	1 477	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	921	-	448	-	(419)	-	-	-	950	-
	3а 2024 г.	712	-	523	-	(314)	-	-	-	921	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	536	-	14	-	(307)	-	-	-	244	-
	3а 2024 г.	500	-	187	-	(150)	-	-	-	536	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	568 443	(9 088)	56 164	139	(339 670)	-	8 807	X	285 077	(282)

	За 2024 г.	504 726	(8 798)	332 808	-	(269 089)	-	(290)	X	568 443	(9 088)
--	------------	---------	---------	---------	---	-----------	---	-------	---	---------	---------

## 6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	282	282	9 088	9 008	8 798	8 798
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	8 798	8 798	8 798	8 798
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	282	282	290	290	-	-

## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	81 333 48 784	- 35 000	- -	- (2 451)	- -	35 534 81 333	116 867 81 333
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	80 000 45 000	- 35 000	- -	- -	- -	- -	80 000 80 000
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Обязательства по ППА	За 2025 г. За 2024 г.	1 333 3 784	- -	- -	- (2 451)	- -	35 534 -	36 867 1 333
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	428 028 611 375	215 248 175 763	20 710 3 828	(275 200) (362 940)	- -	(35 534) -	353 252 428 028
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	239 075 281 770	103 319 100 388	- -	(111 132) (143 083)	- -	- -	231 262 239 075
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 625 6 902	8 962 2 000	- -	(1 531) (7 277)	- -	- -	9 056 1 625
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	361 7 344	(52) (1 225)	308 1 436	(361) (7 194)	- -	- -	256 361
Расчеты с	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 338	87	-	(4 526)	-	-	-	899
	3а 2024 г.	1 783	5 103	-	(1 548)	-	-	-	5 338
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	80 000	-	-	(80 000)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	150 000	-	-	(70 000)	-	-	-	80 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	897	-	-	(445)	-	-	-	452
	3а 2024 г.	844	54	-	-	-	-	-	897
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 102	6	-	(136)	-	-	-	973
	3а 2024 г.	1 010	98	-	(6)	-	-	-	1 102
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	61 114	-	-	(17 967)	-	-	-	43 147
	3а 2024 г.	64 969	-	-	(3 856)	-	-	-	61 114
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	13 531	1 797	-	(630)	-	-	-	14 698
	3а 2024 г.	19 140	64 784	-	(70 393)	-	-	-	13 531
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	18 406	2 694	-	-	-	-	-	21 100
	3а 2024 г.	35 296	-	-	(16 891)	-	-	-	18 406
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	89	38	-	(89)	-	-	-	38
	3а 2024 г.	70	89	-	(70)	-	-	-	89
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	90	-	-	(90)	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по ППА	3а 2025 г.	6 489	98 395	20 402	(58 383)	-	(35 534)	-	31 369
	3а 2024 г.	42 157	4 472	2 392	(42 532)	-	-	-	6 489
Итого	3а 2025 г.	509 361	215 248	20 710	(275 200)	-	X	-	470 119
	3а 2024 г.	660 159	210 763	3 828	(365 391)	-	X	-	509 361

## 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

## 7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего.	3а 2025 г.	33 381	55 843	(56 292)	(2 311)	30 620
	3а 2024 г.	47 361	52 308	(65 501)	(788)	33 381
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	33 081	55 343	(56 292)	(2 311)	29 820
	3а 2024 г.	47 061	52 308	(65 501)	(788)	33 081

## 7.4. Займы и кредиты

В 2025г. Общество продолжало использовать кредитные средства, предоставленные Сбергательным банком РФ в размере – 80 000,00 тыс. руб.

В 2025г. Общество не использовало займы аффилированных лиц.

На 31.12.25г. по банковскому кредиту числятся непогашенные проценты в размере 451,00 тыс. руб.

В Бухгалтерском Балансе строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» и 1510 «Краткосрочные заемные средства» в течение 2025г. отражаются следующим образом:

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены только суммы долгосрочных займов и кредитов без начисленных процентов.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены суммы непогашенных процентов, по долгосрочным обязательствам.

Таким образом,

		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	80 000	80 000	45 000
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	451	80 897	150 844

**Расшифровка долгосрочных кредитов и займов по состоянию на 31.12.2025 (в тыс. руб)**

Кредитор	Номер договора	Срок погашения договора	ИТОГО задолженность по основному долгу
ПАО «Сбербанк»	7M-GSI-RQ6	06.05.2027г.	80 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>80 000,00</b>

По строке 1510 на 31.12.2025г. указана сумма 451,00 руб., из которой

- 451,00 тыс. руб. – непогашенные проценты

На 31.12.2024г. указаны суммы:

- 80 000,00 тыс. руб. кредит,

- 897,00 тыс. руб. - непогашенные проценты.

На 31.12.2023г. указаны суммы:

- 150 000,00 тыс. руб. кредит,

- 844,00 тыс. руб. - непогашенные проценты.

По кредитным договорам Общество обеспечение не представляет.

## **8. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства**

Общество согласно ПБУ 18/02 начисляет отложенные налоги развернуто.

Ставка налога на прибыль – 25 %.

Согласно данным бухгалтерского учета величина условного расхода по налогу на прибыль за 2025г. составила – (46 818,00 тыс. руб.)

В 2025г. были списаны временные разницы по признанию расходов по основным средствам стоимостью до 100, 00 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств за 2025г. составила – 9 695,00 тыс. руб.

ИТОГО за год:

09 счет

Сальдо отложенных налоговых активов на 01.01.25г. – 25 028,00 тыс. руб.

Начислено - 35 205,00 тыс. руб.

Списано - 1 804,00 тыс. руб.

Сальдо отложенных налоговых активов на 31.12.25г. – 58 429,00 тыс. руб.

77 счет

Сальдо отложенных налоговых обязательств на 01.01.25г. – 74 112,00 тыс. руб.

Начислено - 51 233,00 тыс. руб.

Списано - 55 425,00 тыс. руб.

Сальдо отложенных налоговых обязательств на 31.12.25г. – 69 920,00 тыс. руб.

Чистый убыток за 2025г. составил – (149 679),00 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль начислен в размере: 37 123,00 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочие» Отчета о финансовых результатах отражена сумма 469 тыс. руб. - сальдо списанных на 99 счет отложенных налоговых активов и обязательств по выбывшим в течение 2025г. основным средствам, по которым в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 были отражены корректировки балансовой стоимости.

## 9. Доходы организации

В 2025г. году Компания не получала доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

В 2025г. Общество признавало доходы в составе выручки по дате отгрузки, прочие доходы по начислению.

Общество сообщает, что

Объем реализации за 2025г. составил –3 752 104,00 тыс. руб.

Выручка от продажи готовой продукции составила – 85,94 % - 3 224 664,00 тыс. руб.

Выручка от продажи покупных товаров -14,06 % – 527 440,00 тыс. руб.

Прочие доходы:

Проценты к получению – 5 760,00 тыс. руб.

Штрафы, пени по условиям договоров – 519,00 тыс. руб., а также

Излишки ТМЦ по итогам инвентаризации –582,00 тыс. руб.

Прочие доходы – 8 403,00 тыс. руб.

## 10. Расходы организации по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 545 761	3 267 712
Затраты на оплату труда	503 301	443 499
Отчисления на социальные нужды	154 293	135 413
Амортизация	112 226	108 537
Прочие затраты	515 400	610 253
Итого по элементам	3 830 981	4 565 121
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	37 713	204 962
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 868 694	4 770 083

В отчетном году в Компании не было расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Коммерческие и управленческие расходы списывались в 2025г. полностью.

Себестоимость проданной продукции составила – 3 396 077,00 тыс. руб. В себестоимость проданной продукции списаны:

- стоимость сырья и материалов, пошедших на производство готовой продукции,
  - зарплата производственных рабочих и налоги с нее,
  - амортизация производственного оборудования,
  - общепроизводственные затраты.
- стоимость проданных материалов

Прочие расходы составили:

- 11,00 тыс. руб. – курсовые разницы,

- 23 571,00 тыс. руб. – проценты по займам и кредитам,

- 18 503,00 тыс. руб. – проценты по договорам аренды,
- 9 915,00 тыс. руб. – премии покупателям за выполнение условий договоров,
- 524,000 тыс. руб. – комиссии банков,
- 4 515,00 тыс. руб. – налог на имущество,
- 1 246,00 тыс. руб. – недостачи по инвентаризациям.
- 315,00 тыс. руб. – штрафы по хоз. Договорам,
- 27 344,00 тыс. руб. – прочие расходы.

## 11. Информация по географическим (операционным сегментам).

ООО «Аллер Петфуд» имеет две производственные площадки:

- в г. Тверь, где осуществляется выпуск сухих кормов для домашних животных,
- в п. Кузьмоловский, где осуществляется выпуск консервированных кормов.

В 2025г. выручка от продажи сухих кормов составила – 1 436 191,00 тыс. руб,

Выручка от продажи консервированных кормов – 1 788 473,00 тыс. руб.

У Общества есть покупатель, занимающий не менее 10% его выручки. Размер выручки по такому покупателю составил - 847 742,00 тыс. руб.

Стоимость материалов в проданных товарах при производстве сухих кормов составила – 1 073 213, 00 тыс. руб., при производстве влажных - 845 197,00 тыс. руб.

Зарплата рабочих Тверского производства и вспомогательных подразделений (с налогами) составила – 84 895,00 тыс. руб., зарплата Кузьмоловских производственных рабочих и вспомогательных подразделений (с налогами) 482 893,00 тыс. руб.

Общепроизводственные затраты в Твери составили за 2025г. – 56 672,00 тыс. руб, в т.ч. амортизация - 19 069,00 тыс. руб., в Кузьмолово общепроизводственные расходы - 313 227,00 тыс. руб., в т.ч. амортизация – 70 621,00 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года в Твери составила – 82 688,00 тыс. руб,

В Кузьмолово – 465 637,00тыс. руб,

На конец года в остаточная стоимость основных средств в Твери – 80 412,00 тыс. руб,

В Кузьмолово – 452 179,00 тыс. руб.

## 12. Аффилированные лица

Согласно Учредительным документам Единственный участник Общества, имеющий 100% долю уставного капитала – компания Aller Petfood Group A/S (Аллер Петфуд Груп А/С), созданная 28.07.2004г. в соответствии с законодательством Дании, регистрационный номер - CVR-NR: 27980880.

Согласно учредительным документам Aller Petfood Group A/S бенефициарными владельцами Общества являются: - Henriette Bylling,  
- Frederic Bylling.

Зарплата управленческого персонала за 2025г. составила – 8 850,00 тыс. руб.,

Страховые взносы и взносы НС И ПЗ по зарплате управленческого персонала составили – 1 842,00 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

Все вознаграждения управленческого персонала являются краткосрочными.

### 13. Затраты на энергетические ресурсы

В 2025г. Общество понесло затраты на покупку энергетических ресурсов.

В совокупности общая сумма затрат по этой статье расхода составила –36 302 ,00 тыс. руб.

В том числе на покупку электроэнергии – 27 572,00 тыс. руб.,  
на покупку газа – 8 730,00 тыс. руб.

### 14. Экологическая деятельность

В 2025г. Общество осуществляло экологическую деятельность в разрезе капитальных вложений и текущих расходов.

Капитальные вложения составили 740,00 тыс. руб., в том числе:

- устройство подъездной площадки – 740,00 тыс. руб.

Сумма текущих затрат составила – 9 981,00 тыс. руб., в том числе:

- ТО и профилактика КНС – 747,00 тыс. руб.

- ТО жиросуловителя - 697,00 тыс. руб.

- сбор, вывоз и утилизация отходов – 6 270,00 тыс. руб.

- ремонт кровли – 374,00 тыс. руб.

- уборка территории – 474,00 тыс. руб.

### 15. Участие в судебных разбирательствах.

ООО «Аллер Петфуд» в 2025г. не выступал ни истцом, ни ответчиком.

### 16. Курсовые разницы

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

1 доллар США =78,2267 рублей;

1 ЕВРО = 92,0938 рублей,

	Счет бухгалтерского учета	Сумма положительных курсовых разниц, тыс. руб.	Сумма отрицательных курсовых разниц, тыс. руб.
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации	91 «Прочие доходы и расходы»	27,00	11,00

### 17. Государственная помощь.

#### 17.1. Бюджетные средства:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	1 075	1 201
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		

на финансирование текущих расходов	1 075	1 201
------------------------------------	-------	-------

## 17.2. Бюджетные кредиты:

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

В 2025г. Общество использовало меры поддержки от Фонда социального страхования на финансирование предупредительных мер на проведение мероприятий по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний. Сумма составила – 1 075,00 тыс. руб.

## 18. Оценочные обязательства и оценочные значения

На 31.12.2025г. отражены оценочные обязательства и оценочные значения, а именно:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков – 29 820,00 тыс. руб.
- Резерв на ликвидацию аварий – 300,00 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам – 282,00 тыс. руб.
- Резерв под обесценение ТМЦ – 60,00 тыс. руб.
- Резерв под обеспечение задолженности – 500,00 тыс. руб.

Иные оценочные обязательства и оценочные значения отсутствуют.

## 19. Риски хозяйственной деятельности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Риск оценивается как средний.

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

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации оценивается как низкий.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Данные риски оцениваются как низкие.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями. В настоящий момент в связи с проведением СВО данные риски являются низкими.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Риск оценивается как низкий.

## 20. Прочее.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

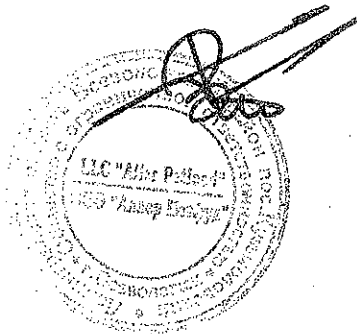
Ковид-19 и СВО существенно не повлияли на деятельность и формирование бухгалтерской отчетности.

Выданное и полученное обеспечение обязательств и платежей отсутствует.

**Обеспечение обязательств:**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	191 315
в том числе: оборудование, готовая продукция	-	-	132 801

Генеральный директор



Валов М.Ю.  
03 марта 2026г.