ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПродМит»
107143, г. Москва, Открытое шоссе, дом № 13, стр.1, комн.6 ИНН 7718289230/КПП 771801001

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 01 января 2026 г.

Место: г.Москва
Дата: 21 марта 2026 г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: тыс. рублей

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности производится организацией на основании Приказа от 29 июля 1998 г. N 34н Минфина РФ«Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».

Информация об организации

Реквизиты юридического лица:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОДМИТ»,
(полное наименование организации)

ИНН, КПП, ОГРН организации: ИНН 7718289230 КПП 771801001 ОГРН 5157746159830

Юридический/физический адрес: 107143, город Москва Открытое шоссе д.13, строение1, комната 6
Ф.И.О., должность руководителя: генеральный директор Михолап В.Б
ИНН Руководителя организации (при наличии): 390700525440

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 836 человек.
Размер уставного капитала организации: 300 000 (триста тысяч) рублей В 2022 году была произведена переоценка ОС (в соответствии с п. 17 ПБУ6/2020). на 20.12.2022г и создан добавочный капитал счет 83 на 31.12.2024 составляет 124 583 тыс.руб.
Бенефициары владельцем ООО «ПРОДМИТ» является Михолап Владимир Борисович – 100% в уставном капитале общества. Дивиденды в 2025г не выплачивались.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 01.47 Разведение сельскохозяйственной Птицы)

Краткая характеристика каждого вида деятельности общества в отчетном периоде 2025 год:

В 2025 году дополнительным видом деятельности Общества является оптовая торговля 46.32. Среднегодовая численность работающих по ОКВЭД (46.32) на предприятии за отчетный период – 4 человек.

Создание Орловского филиала ООО «ПРОДМИТ» 6 ноября 2018г на основании решения единственного учредителя ООО «ПРОДМИТ» от 06.11.2018г зарегистрирован Межрайонная **инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Орловской области присвоенный КПП 571543001.**

Виды деятельности филиала: разведение сельскохозяйственной птицы, производство мяса из сельскохозяйственной птицы, производство продуктов из мяса птицы, оптовая и розничная торговля, мясом птицы, включая субпродукты, оптовая и розничная торговля яйцами.

Среднегодовая численность работающих по ОКВЭД (01.47) на предприятии за отчетный период – 203 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 212 человек.

Создание Ивановского филиала №1 ООО «ПРОДИТ»17 декабря2018г на основании решения единственного учредителя ООО «ПРОДМИТ» от 17.12.2018г зарегистрирован Межрайонной **Инспекцией Федеральной налоговой службы России № 6 по Ивановской области присвоенным КПП 371143001.**

Виды деятельности филиала: разведение сельскохозяйственной птицы, производство мяса из сельскохозяйственной птицы, производство продуктов из мяса птицы, оптовая и розничная торговля, мясом птицы, включая субпродукты, оптовая и розничная торговля яйцами.

Среднегодовая численность работающих на предприятии за отчетный период - 617человек.

Численность работающих на отчетную дату - 647человек. Филиалы выделены на отдельный баланс.

Филиал имеет свои расчетные счета.

Филиалы наделены правом Плательщика страховых взносов по начислению выплат и вознаграждений в пользу физических лиц.

Зарегистрированы в фондах ПФР ФСС по месту нахождения.

Обособленные подразделения:

1. Террриториально-обособленное рабочее место№1 зарегистрирован Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Орловской области в г.Ливны.5715 присвоенный КПП 571545001 от 25.01.2019г.
2. Территориально-обособленное рабочее место№1 зарегистрирован Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Орловской области в г.Ливны.5702 присвоенный КПП 570245001 от 14.02.2019г
3. Территориально-обособленное рабочее место№1 зарегистрирован Управление Федеральной налоговой службы по Орловской области 5700 присвоенный КПП 570045001 от 07.05.2025г.

Лицензии: ООО «ПРОДМИТ» имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:
Департамент надзора и контроля деятельности Орловской области серия ОРЛ №00772, вид лицензии ВЭ от 02.04.2021г. цель назначения и видами работ» с целью разведки подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения. Дата окончания действия лицензии 02.04.2046г.
Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ивановской области №37.ИЦ.01.001.Л.000002.02.20 от 27.02.2020г. Виды работ (услуг)- Диагностические исследования материала, зараженного или с подозрением на зараженность микроорганизмами 3-4 групп патогенности и грибками 9 группы патогенности. Бессрочная.

Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации — это данные только по орловскому филиалу
Задолженность по оплате труда на конец отчетного периода составляет 42854 тыс. руб. и является текущей, по сроку погашения 15 января 2026г. На оплату труда в 2025г. израсходовано 729 736 тыс. рублей.
Начислено заработной платы за 2025 год 735 577 ыс.руб., из них:
- Руководители – 74140тыс.руб.; в том числе:
- Генеральный директор – 7935тыс.руб.;
- Директора филиалов– 8003 тыс.руб.
- Специалисты –58202 тыс.руб.;
- Служащие – 67794 тыс.руб.;
- Рабочие – 507815 тыс.руб., в том числе:
- Работники, занятые в сельскохозяйственном производстве – 229958 тыс.руб.;
- Работники, занятые в переработке сельскохозяйственной продукции собственного производства – 232402 тыс.руб.;
- Работники, занятые прочими видами деятельности 134314 тыс. руб.

В течение 2025г. работниками была получена премия на сумму115274 тыс. руб.
В 2025 году количество дней по нетрудоспособности за счет средств предприятия составило3755 дней, начислено и выплачено– 8110 тыс. руб.
За 2025 г. начислено страховых взносов единый тариф 219658 тыс. руб. Перечислено страховых взносов единый тариф за 2025 г. 217501 тыс. руб., задолженность на 01.01.2026 г. составляет 18905тыс. руб. Данная задолженность является текущей, с погашением в январе 2026г.
За 2025г. начислено взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 5822тыс.руб. Перечислено взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 5761тыс.руб., задолженность на 01.01.2026 г. составляет 516 тыс. руб. Данная задолженность является текущей, с погашением в январе 2026г.
За 2025 года начислено НДФЛ на сумму 95440 тыс.руб. Перечислено в бюджет в 2025 году 94820 тыс.руб., на конец отчетного года задолженность составляет 4768тыс.руб. и является текущей со сроком погашения в январе 2026 года.

Основные показатели деятельности организации за 2025год:

Выручка по основному виду деятельности: 4 962 163тыс. руб.;

Доходы от реализации	Доходы 2025г. Тыс. руб.	%	Доходы 2024г. Тыс. руб.	%
Доходы от обычных видов деятельности всего (без НДС) В том числе:	**4 962 163**	**100**	**3 548 823**	**100**
- реализация собственной продукции	4 957 555	99,87	3544780	99,89
- доходы от оказания услуг	805	0,02	848	0,02
- доходы от оказания услуг по сбору и обработке сточных вод	3 803	0, 11	3 195	0, 09
Прочие доходы (без НДС) В том числе:				
- реализация прочих активов				
ВСЕГО доходы от реализации (без НДС)	**4 962 163**	**100**	**3 548 823**	**100**

.
Проценты к получению-101178тыс руб.

Прочие доходы: 23143тыс. руб. :
3184тыс.руб Оприходование (списание) излишков ТМЦ при инвентаризации;
5тыс.руб. Прочие доходы (Коровкин%%=28,акт сверки расхождения=3, оприх.специй без документов от клиента на пробу=125);
251 тыс.руб. Прочие доходы (расходы) не принимаемые в НУ);
132 тыс.руб Корректировки реализации прошлого года;
522тыс.руб списание дебиторской (кредиторской) задолженности;
756тыс.руб Возмещение фактических расходов, направленных на финансирование предварит.мер по сокращению травматизма и проф.заболеваний;
13993 тыс.руб. Средства целевого финансирования;
50 тыс.руб Возмещение причиненных убытков;.
139 руб. Резерв по сомнительным долгам (восстановление);
4111 тыс.руб. Курсовая разница;

Себестоимость проданных товаров 4 3914 78 тыс. руб.;
прочие коммерческие расходы: 264214 тыс. руб.;
управленческие расходы:343731тыс руб.
прочие расходы 35570 тыс. руб.:
2235 тыс.руб. Банковское обслуживание (РКО);
929 тыс.руб. Корректировки реализации прошлого года;
2132тыс.руб Оприходование (списание) излишков ТМЦ при инвентаризации;
1625 тыс. .руб. Подарки, премии (неучитывемые в налоговом учете);
656тыс. руб. Материальная помощь;

88 тыс.руб. Потери сверх норм естественной убыли;
419 тыс. руб. Услуги по проведению корпоративных и социальных мероприятий (не принимаемые в налоговом учете);
1762 тыс.рубШтрафы, пени, неустойки(за нарушение условий договоров сетевики=1694, назаезд в гостиницу=10штрафы налоговые 58);
50 тыс.руб. денежная компенсация возмещения материального и морального вреда, причиненного повреждением здоровья
50тыс.руб Штраф административный;
3018тыс.руб безвозмездная передача работникам +НДС;
524тыс.руб госпошлина;
581 тыс.руб. лизинговые платежи и проценты;
2207тыс.руб расходы на приобретение для сотрудников продуктов питания=506, компл.обеды наемн.работн.не учит. в НУ=264);
388 тыс.руб. расчеты на НВОС, превышающие установленные ТН, ВРС;
637 тыс.руб. списание дебиторской (кредиторской) задолженности;
403 тыс.руб. страхование залового имущества;
330 тыс.руб. административные расходы;
1461ыс.руб услуги гостиницы;
96 тыс.руб. земельный налог;
2372 тыс.руб. налог на имущество
162 тыс.руб. списание НДС на расходы
1007 тыс.руб. Резервы по сомнительным долгам (начисленный);
10398 тыс.руб. Резервы под обесценение запасов
1012 тыс.руб. прочее выбытие ден.ср. (по расчетам с Ив.бр)
675 тыс.руб. курсовая разница
283тыс.руб производственные расходы прошлых периодов (доставка материалов).
41 тыс.руб. страхование транспорта;
29 тыс. руб. добровольные пожертвования, материальная помощь

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 473454 тыс.руб., резервы по сомнительным долгам 971тыс.руб

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	480 894	(103)	71 302	-	(78 742)	-	(868)	-	473 454	(971)
	За 2024 г.	264 206	(133)	2 016 700	-	(1 797 708)	-	30	(2 304)	480 894	(103)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 515	-	13 940	-	(11 505)	-	-	-	18 950	-
	За 2024 г.	10 736	-	262 235	-	(256 456)	-	-	-	16 515	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	448 111	(103)	47 135	-	(56 603)	-	(868)	-	438 642	(971)
	За 2024 г.	214 856	(133)	1 312 406	-	(1 079 151)	-	30	-	448 111	(103)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 800	-	10 110	-	(10 446)	-	-	-	12 464	-
	За 2024 г.	38 614	-	442 059	-	(462 101)	-	-	(2 304)	16 268	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	197	-	-	-	(22)	-	-	-	174	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 792	-	-	-	(166)	-	-	-	2 627	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27	-	(9)	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	452	-	101	-	-	-	-	-	553	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	480 894	(103)	71 302	-	(78 742)	-	(868)	X	473 454	(971)
	За 2024 г.	264 206	(133)	2 016 700	-	(1 797 708)	-	30	X	480 894	(103)

Денежные средства на 31.12.2025г. составили 245083 тыс.руб., в том числе на депозитном расчетном счете сумма составляет 625 млн. руб.

В пассивной части кредиторская задолженность на конец отчетного года составила **727694** тыс. руб., в том числе задолженность по поставщикам и подрядчикам составляет **634037** тыс.руб.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	693 259	270 470	-	(236 035)	-	-	727 694
	За 2024 г.	651 881	2 622 894	-	(2 580 395)	-	(1 122)	693 259
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	541 284	205 134	-	(112 380)	-	-	634 037
	За 2024 г.	318 597	1 446 192	-	(1 223 505)	-	-	541 284
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70 343	500	-	(70 024)	-	-	819
	За 2024 г.	3 567	620 046	-	(553 270)	-	-	70 343
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.	14 610	35 095	-	(31 857)	-	-	17 849
	За 2024 г.	43 303	188 549	-	(176 942)	-	(1 122)	53 788
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	223 190	136 521	-	(359 711)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 932	4 099	-	(13 902)	-	-	7 129
	За 2024 г.	33 604	205 765	-	(220 145)	-	-	19 224
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 620	11 919	-	-	-	-	20 539
	За 2024 г.	29 620	25 821	-	(46 822)	-	-	8 620
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 275	563	-	(371)	-	-	4 467
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	37 195	13 160	-	7 501	-	-	42 854
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	693 259	270 470	-	(236 035)	-	X	727 694
	За 2024 г.	651 881	2 622 894	-	(2 580 395)	-	X	693 259

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 798	62 879	(71 316)	299	12 063
	За 2024 г.	21 708	54 909	(55 819)	-	20 798
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	20 798	62 879	(71 316)	299	12 063
	За 2024 г.	21 708	54 909	(55 819)	-	20 798

Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Учредитель ООО «ПРОДМИТ» Михолап Владимир Борисович является Генеральный директор с выполнениями функций Главного бухгалтера Михолап Владимир Борисович

учредителем ООО «МЯСИНВЕСТ». Участник Михолап Владимир Борисович.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции: ООО «МЯСИНВЕСТ» покупатель-205 762 тыс. руб.

поставщик - 65 352 тыс. руб.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Списана первоначальная стоимость объектов ОС, которые являются несущественными активами ДТ 84 КТ 01.

Списана накопленная амортизация по объектам ОС, которые являются несущественными активами ДТ 02 КТ84.

Отражено уменьшение накопленной амортизации Дт02 КТ84.

Корректировки Бухгалтерского баланса реализованная в 1с ЕРПИ птицеводство в рамках ФСБУ 6/2020:

(Исключаются корректировочные обороты: Счета 84 со счетами 01.03, 02.01, 02.02, 02.03, 09, 77, 76.07.5;

Счета 01.03 с 76.07.1;

Счета 76.07.9 с 76.07.1.
Корректируемые показатели:
1150 Основные средства (исключается корректировочный оборот 84 с 02.01 и 02.03):
11501 Основные средства в организации (исключается корректировочный оборот 84 с 02.01 по объектам, учитываемым на счете 01.01);
11502 Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы (исключается корректировочный оборот 84 с 02.01 по объектам, учитываемым на счете 01.08);
11509 Права пользования активами / Арендованное имущество (исключается корректировочный оборот 84 с 01.03, 02.03, корректировочный оборот 01.03 с 76.07.1).
1160 Доходные вложения в материальные ценности (исключается корректировочный оборот 84 с 02.02):
11601 Материальные ценности в организации (исключается корректировочный оборот 84 с 02.02 по объектам, учитываемым на счете 03.01);
11602 Материальные ценности в организации (исключается корректировочный оборот 84 с 02.02 по объектам, учитываемым на счете 03.02);
11603 Материальные ценности в организации (исключается корректировочный оборот 84 с 02.02 по объектам, учитываемым на счете 03.03);
11604 Материальные ценности в организации (исключается корректировочный оборот 84 с 02.02 по объектам, учитываемым на счете 03.04).
1260 Прочие оборотные активы (исключается корректировочный оборот 76.07.9 с 76.07.1);
1180 Отложенные налоговые активы (исключается корректировочный оборот 84 с 09);
1370 Нераспределенная прибыль (исключается корректировочный оборот 84 с 01.03, 02.01, 02.02, 02.03, 09, 77, 76.07.5);
1420 Отложенные налоговые обязательства (исключается корректировочный оборот 84 с 77);
1450 Прочие обязательства (исключается корректировочный оборот 84 с 76.07.5, корректировочный оборот 01.03 с 76.07.1, корректировочный оборот 76.07.9 с 76.07.1).
Корректировки Отчета об изменениях капитала в 2022г
Исключаются корректировочные обороты 84 счета со счетами 02, 09, 77.
Корректируемые показатели: 3300 нераспределенная прибыль на 31.12.2022 отчетного года (исключается корректировочный оборот 84 с 02, 09, 77);
3400, последняя колонка - остаток на 31.12 предшествующего отчетному года (исключается корректировочный оборот 84 с 02, 09, 77).
Вывод корректировочных оборотов:3411, четвертая колонка - изменение за счет чистой прибыли (выводится корректировочный оборот 84 с 02, 09, 77).
Корректировки Пояснений 2. Основные средства)
Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы".
При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет за

балансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.
Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.
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.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS)
36 «Обесценение активов» Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г.отсутствуют.
Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.
С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).
Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.
Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации**.** Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости. Допустимым является также способ проведения переоценки основных средств, при котором сначала первоначальная стоимость объекта основных средств уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств п. 17 ПБУ6/2020.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018 и п.9.2.1 Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

переоценка основных средств в 2025 г. не проводилась.

Основные средства 275950тыс.руб

Основные средства, пригодные к использованию 262147тыс. руб.

в т.ч. право пользование активом 13803тыс.руб.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	628 106	(338 587)	22 350	-	-	(49 722)	-	-	-	-	-	650 456	(388 309)
	За 2024 г.	590 198	(301 657)	68 552	(30 644)	14 374	(51 303)	-	-	-	-	-	628 106	(338 587)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	201 122	(89 683)	-	-	-	(14 529)	-	-	-	-	-	201 122	(104 212)
	За 2024 г.	198 745	(75 194)	2 377	-	-	(14 489)	-	-	-	-	-	201 122	(89 683)
Сооружения	За 2025 г.	19 518	(13 395)	-	-	-	(694)	-	-	-	-	-	19 518	(14 089)
	За 2024 г.	19 518	(12 701)	-	-	-	(694)	-	-	-	-	-	19 518	(13 395)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	298 888	(176 902)	8 336	-	-	(27 121)	-	-	-	-	-	307 224	(204 023)
	За 2024 г.	290 879	(156 294)	11 439	(3 430)	-	(20 608)	-	-	-	-	-	298 888	(176 902)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 068	(3 020)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	3 068	(3 027)
	За 2024 г.	3 068	(3 003)	-	-	3	(20)	-	-	-	-	-	3 068	(3 020)
Транспортные средства	За 2025 г.	82 959	(52 911)	14 014	-	-	(7 129)	-	-	-	-	-	96 973	(60 040)
	За 2024 г.	59 086	(52 417)	51 087	(27 214)	14 276	(14 770)	-	-	-	-	-	82 959	(52 911)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	19	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	(14)
	За 2024 г.	19	(109)	-	-	95	-	-	-	-	-	-	19	(14)
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.	15 412	(508)	-	-	-	(242)	-	-	-	-	-	15 412	(750)
	За 2024 г.	11 763	(265)	3 649	-	-	(242)	-	-	-	-	-	15 412	(508)
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.	7 120	(2 154)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 120	(2 154)
	За 2024 г.	7 120	(1 674)	-	-	-	(480)	-	-	-	-	-	7 120	(2 154)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	31 151	(18 798)	11 084	-	-	(9 634)	-	-	-	42 235	(28 432)
	За 2024 г.	37 476	(15 714)	8 506	(14 831)	5 747	(8 831)	-	-	-	31 151	(18 798)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	13 344	(5 614)	-	-	-	(3 491)	-	-	-	13 344	(9 105)
	За 2024 г.	24 217	(7 588)	3 958	(14 831)	5 747	(3 773)	-	-	-	13 344	(5 614)
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.	8 402	-	-	-	-	-	-	-	-	8 402	-
	За 2024 г.	8 402	-	-	-	-	-	-	-	-	8 402	-
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.	9 405	(13 184)	11 084	-	-	(6 143)	-	-	-	20 489	(19 327)
	За 2024 г.	4 857	(8 126)	4 548	-	-	(5 058)	-	-	-	9 405	(13 184)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	244 364	271 708	274 498
в том числе:			
Здания	85 936	100 464	112 577
Сооружения	5 429	6 123	6 817
Машины и оборудование (кроме офисного)	103 201	121 986	134 585
Офисное оборудование	38	48	65
Транспортные средства	36 933	30 018	6 669
Производственный и хозяйственный инвентарь	6	6	-
Земельные участки	7 855	8 097	8 339
Другие виды основных средств	4 966	4 966	5 446
Неамортизируемые основные средства - всего	31 586	30 164	35 805
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	10 974	10 974	10 974
Земельные участки	14 662	14 904	11 498
Другие виды основных средств	5 950	4 286	13 333
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Материально-производственные запасы

В соответствии с пунктами 5,6, а ФСБУ 5/2019 "Запасы" Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.
Единица учета запасов устанавливается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер, инвентарный номер, партию, однородную группу, отдельный объект или иную единицу.
После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.
Для целей бухгалтерского учета запасы подлежат классификации, по видам исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла организации.
Организация должна обеспечить надлежащий контроль (в том числе с использованием за балансовый учет) наличия и движения материальных ценностей, указанных в подпункте "б" пункта 4 настоящего Стандарта, а также переданных в производство (эксплуатацию) объектов, указанных в подпункте "б" пункта 3 настоящего Стандарта.
Запасы списываются:
а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов. Операции, приводящие к изменению вида запасов (отпуск запасов в производство, выпуск продукции, отгрузка готовой продукции, товаров покупателю до признания выручки), не являются основанием прекращения признания запасов активами. Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:
а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.
Расходы от списания запасов в соответствии с подпунктом "а" пункта 41 настоящего Стандарта, учитываются обособленно от расходов от списания запасов в соответствии с подпунктами "б" и "в" пункта 41 настоящего Стандарта.
Резервы.
ФСБУ 5/2019. Организация создает резерв (под обесценение,) под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости, которых ранее был создан резерв, увеличивается, то

соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году – 13890тыс.руб

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет остатки МПЗ в сумме 559853тыс.руб

1. Сырье и материалы - 132134тыс. руб.
2. Затраты в не завершенном производстве -34341тыс.руб
3. Живая птица -339111тыс.руб
4. Готовая продукция и товары для перепродажи -54267тыс. руб.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	584 863	(3 493)	21 192 998	(21 204 116)	-	(10 399)	X	X	573 743	(13 890)
	За 2024 г.	516 384	(3 731)	46 276 940	(462 084 560)	3 388	(3 154)	X	X	584 864	(3 493)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	148 027	(3 493)	3 277 993	(2 234 726)	-	(10 399)	(1 045 268)	-	146 024	(13 890)
	За 2024 г.	127 846	(3 731)	3 433 609	(3 413 424)	3 388	(3 154)	-	-	148 027	(3 493)
Готовая продукция	За 2025 г.	45 253	-	8 679 930	(99 458 598)	-	-	1 265 287	-	44 612	-
	За 2024 г.	41 082	-	9 555 097	(9 550 926)	-	-	-	-	45 253	-
Товары	За 2025 г.	17 720	-	1 985	(10 050)	-	-	-	-	9 655	-
	За 2024 г.	32 886	-	-	(15 166)	-	-	-	-	17 721	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	35 107	-	3 584 523	(3 365 270)	-	-	(220 018)	-	34 341	-
	За 2024 г.	23 854	-	1 269 641	(1 258 388)	-	-	-	-	35 107	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	745	-	-	(745)	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	338 756	-	5 648 567	(5 648 212)	-	-	-	-	339 111	-
	За 2024 г.	289 971	-	32 018 593	(31 969 808)	-	-	-	-	338 756	-

Расчеты по налогу на прибыль

Ивановский филиал № 1 ООО «ПродМит» и Орловский филиал ООО «ПродМит» в 2025г. являлся сельскохозяйственным товаропроизводителем, так как были выполнены критерии п. 2 статьи 346.2 НК (п. 1.3 ст. 284 НК), один из обязательных критериев которых– доля дохода от реализации произведенной сельхозпродукции, включая продукцию первичной переработки сырья, в общем объеме доходов от реализации товаров (работ, услуг) должна быть не менее 70 процентов. За 2025г. предприятие получило выручку от реализации всей продукции (товаров, услуг) в сумме 4 962 163 тыс.руб. (100 %), выручка от произведенной сельхозпродукции (ОКВЭД 01.47) составила 4 957 555 тыс.руб. (99,87%), выручка от оказанных услуг и прочей реализации (предоставление услуг по размещению оборудования ПАО «Мегафон») – 805 тыс.руб. (0,02%), выручка от оказанных услуг по сбору и обработке сточных вод (ОКВЭД 37.00) составила 3 803 тыс.руб. (0,11%). Так как предприятие имело доходы, как от реализации произведенной сельхозпродукции, так и от прочей реализации, то при расчете налога на прибыль применялся раздельный учет доходов и

расходов. В отношении внереализационных доходов, напрямую связанных с основной сельскохозяйственной деятельностью, применялась налоговая ставка 0%, внереализационные доходы и расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, исходя из положения п. 1 ст. 272 НК РФ распределялись пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.
За 2025 год общая выручка составила 4962163 тыс.руб., увеличение по сравнению с 2024г. произошло на 5,0 %, в тоже время себестоимость за 2025г. увеличилась по сравнению с 2024г. на 9,9%.
За 2025г. предприятие получило 37260 тыс. руб. убыток от продаж. Прибыль до налогообложения составила 51491 тыс. руб.

Ретроспективное уточнение показателей.

В процессе аудита были выявлены ошибки в отчетности 2024года, которые было рекомендовано отразить ретроспективой, а также аналогичным способом исправить все найденные до получения заключения расхождения.

В отношении активов, не представляется возможным подтвердить следующие показатели годовой бухгалтерской отчетности:
- основных средств (стр. 1150 бухгалтерского баланса) на сумму 680 тыс. руб. (в сторону завышения) из-за некорректного отражения в составе основных средств объектов стоимостью менее 40 тыс. руб.
- запасов (стр. 1210 бухгалтерского баланса) на сумму 92 тыс. руб. (в сторону завышения), в том числе:
по Орловскому филиалу на сумму 92 тыс. руб., из-за несвоевременного отражения в бухгалтерском учете показателей инвентаризации.

- дебиторской задолженности (по стр. 1230 бухгалтерского баланса) на сумму 17211 тыс. руб. (в сторону завышения), в том числе из-за задвоения оборотов по одноименной дебиторской и кредиторской задолженностях в сумме 17009 тыс. руб. и задолженности с истекшим сроковой иском давности в сумме 202 тыс. руб.

В отношении пассивов, не представляется возможным подтвердить следующие показатели годовой бухгалтерской отчетности:
-кредиторской задолженность по стр. 1520 бухгалтерского баланса на сумму 17044 тыс. руб., в том числе из-за задвоения оборотов по одноименной дебиторской и кредиторской **задолженностей** в сумме 17009 тыс. руб. и задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 35 тыс. руб.

-показатели нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024 в пределах 939 тыс. руб. (в сторону завышения) по причине совокупности вышеперечисленных обстоятельств, с отражением таких же величин несоответствий по показателям прибылей (убытков) в показателях отчета о движении капитала за 2024 год;
- показатели прочих доходов стр. 2340 отчета о финансовых результатах- в пределах 35 тыс. руб. в сторону занижения

- показатели прочих расходов стр. 2350 отчета о финансовых результатах, - в пределах 974 тыс. руб. в сторону занижения.

внутренний аудит выявил ошибки, которые было принято отразить ретроспективой

показатели расхождений в сторону завышения

- дебиторской задолженности (по стр. 1230 бухгалтерского баланса) на сумму 25045 тыс. руб. в то числе из-за задвоения оборотов по одноименной дебиторской и кредиторской: 13906 тыс. руб. кредиторская задолженность по покупателям показывается за минусом начисленных на них авансов НДС; в сумме 4926тыс. руб. задвоения оборотов по одноименной дебиторской и кредиторской; в сумме.3836 тыс. руб. задвоения оборотов по одноименной дебиторской и кредиторской; в сумме 2377 техническая ошибка остаток на контрагенте Ивановский бройлер ОАО
- кредиторской задолженность (по стр. 1520 бухгалтерского баланса на сумму 24394тыс. руб., в том числе из-за задвоения оборотов по одноименной дебиторской и кредиторской; в сумме 13906 тыс.руб. кредиторская задолженность по покупателям показывается за минусом начисленных на них авансов НДС в сумме 4926тыс.руб задвоения оборотов по одноименной дебиторской и кредиторской; в сумме.3836 тыс.руб. задвоения оборотов по одноименной дебиторской и кредиторской: в сумме 1717тыс руб. техническая ошибка.

изменения по результатам аудиторского заключения и внутреннего аудита:

- основных средств (стр. 1150 бухгалтерского баланса) на сумму 680 тыс. руб. (в сторону завышения)
- (стр. 1210 бухгалтерского баланса) на сумму 92 тыс. руб. (в сторону завышения)
-дебиторской задолженности (по стр. 1230 бухгалтерского баланса) на сумму 42256 тыс. руб. (в сторону завышения)
-задолженность по стр. 1520 бухгалтерского баланса на сумму 41438 тыс. руб., в том числе из-за задвоения оборотов по одноименной дебиторской и кредиторской
-показатели нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024 в пределах 1248 тыс. руб. (в сторону завышения)

показатели прочих доходов стр. 2340 отчета о финансовых результатах- в пределах 35 тыс. руб. в сторону занижения

показатели прочих расходов стр. 2350 отчета о финансовых результатах, - в пределах 974 тыс. руб. в сторону занижения.

За балансовые счета

На за балансовые счета организации отражены арендуемые основные средства и договора цессии

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 008 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Параметры: Валюта БУ, НУ: руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
008	1 500 712 107,11				1 500 712 107,11	
АГРО ИНВЕСТ ЗАО	389 077 845,22				389 077 845,22	
Ивановский бройлер ОАО	164 835 523,71				164 835 523,71	
СВЕТЛЫЙ ПУТЬ ООО	446 394,25				446 394,25	
Фурсов Александр Владимирович	12 713 202,73				12 713 202,73	
Шарковский Дмитрий Владимирович	2 499 390,00				2 499 390,00	
ЭЛ-ФУД ООО	143 459 783,45				143 459 783,45	
Итого	1 500 712 107,11				1 500 712 107,11	

Ивановский филиала №1 ООО «ПРОДМИТ» Филиал арендует основные средства по Договору аренды имущества предприятия градообразующей организации ОАО «Ивановский бройлер» от 30.10.2018г. По договору арендованное имущество в части транспортных средств, сооружений, передаточных устройств, оборудования, земельных участков передано по рыночной стоимости на сумму 670 275 898 руб. (в общем количестве 3 301 позиция). Также по договору ответственного хранения с обезличением от 30.10.2018г. взято на ответственное хранение кур мясных в количестве 104 818 голов и цыпленка бройлера 939 170 голов.

События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год (ПБУ 7/98) не было.

Условные факты хозяйственной деятельности

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высоким.

Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.
Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ПРОДМИТ» продолжать непрерывно свою деятельность в 2026 в течение 12 месяцев после окончания проверяемого периода. Мы считаем нашу организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31.12.2025 окончания проверяемого периода.
Кроме того, нам неизвестны события или условия за пределами 12 месяцев после 31.12.2025 окончания проверяемого периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ПРОДМИТ» продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор ООО «ПродМит» _____ / В.Б. Михолап.