

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «РУСКОН» за 2025 год

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Основные положения учетной политики	4
3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса	6
3.1 Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса).....	6
3.2 Материально-производственные запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса).....	6
3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса).....	7
3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1520 бухгалтерского баланса).....	7
4. Доходы и расходы	8
5. Курсовые разницы	9
6. Расчеты по налогу на прибыль	9
7. Информация о связанных сторонах	10
8. Прочая информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности	11
8.1 Непрерывность деятельности	11
8.2 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	12
8.3 События после отчетной даты	12
8.4 Условные факты хозяйственной деятельности.....	12
8.5 Риски хозяйственной деятельности.....	12

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «РУСКОН» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

1. Общие сведения

Акционерное общество «РУСКОН», в дальнейшем именуемое «Общество», является коммерческой организацией, действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

Сокращенное название: АО «РУСКОН».

Адрес местонахождения: 140184, Московская обл., г Жуковский, Мичурина ул., д. 17, корп.1 пом. 19.

Основной государственный регистрационный номер: 1047796431385.

Филиалы и обособленные подразделения: Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности: производство вафельных рожков и стаканчиков ОКВЭД 10.72 «Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения».

Данный вид деятельности не подлежит лицензированию.

Ответственный за ведение бухгалтерского и налогового учета: самозанятая Уланова Ольга Геннадьевна, ИНН 581001001250

Численность сотрудников на 31.12.2025г. – 15 человек, на 31.12.2024г. - 11 человек.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 17 380 тыс. руб. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. разделен на 173 800 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 100 руб.

Привилегированных акций - не имеет.

Состав акционеров:

№ п/п	Наименование акционера	Доля в Уставном капитале, %
1.	Акционерное общество упрощенного типа "Дюпон Франс"	89,5%
2.	Дик Проспер Л.Д'Ур	10,5%

Базовая прибыль на акцию за 2025 г составила 270,76 руб., за 2024г – 168,79 руб. Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

Информация об органах управления

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров,
- совет директоров,
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Совет директоров:

Дик Альберт Г.Д'Ур

Дин Проспер М.Д'Ур

Тамара Ван де Ворд

Мачабелли Владимир

Тимофеева Ирина Ивановна
Ревизор: Дик Альберт Л..Д'Ур

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Дик Проспер Л.Д'Ур, являющийся также и акционером АО «Дюпон Франс» (доля в уставном капитале 100%).

Единоличный постоянно действующий исполнительный орган: Генеральный директор Стуров Роман Васильевич

Информация об аудиторе

Аудитором Общества на 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «КСК-АУДИТ», Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций аудиторов № 11906111136. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Юридический адрес: 115054, г. Москва, Космодамианская наб., д. 52, стр. 1

ОГРН: № 1057747830337 МРИ ФНС России №4 по г. Москве 16.08.2005 г.

Реестродержатель Общества:

АО НРК-РОСТ Регистратор, ОГРН 1027739216757. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №045-13976-000001 от 03.12.2002, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам, бессрочная.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН).

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, если применение этих правил позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год формировалась на основании данных регистров бухгалтерского учета с применением системы 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерская отчетность представлена в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала, отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и текстовые Пояснения.

Отчетный год: Календарный год с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Критерий существенности: Постатейная расшифровка строк отчетности, признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10% от показателей валюты баланса.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «РУСКОН» утверждена приказом генерального директора Общества «Об утверждении учетной политики» от 31.12.2021г. № 31-12/2021у.

Бухгалтерский учет ведется работниками бухгалтерской службы организации без выделения на отдельный баланс отдельных производств (подразделений, входящих в состав предприятия).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования в разрезе основных групп ОС:

- машины и оборудование – 7 лет 1 мес.,
- сооружения – до 25-ти лет включительно,
- прочие – до 6-ти лет включительно.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной стоимости) не производится.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Материалы отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Обществом создаются резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации произведенной продукции – вафельных рожков и стаканчиков. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

По способу включения в себестоимость продукции затраты подразделяются на прямые и косвенные. К прямым затратам относятся те, которые непосредственно можно отнести к конкретному виду продукции (стоимость сырья и материалов, используемых при производстве конкретного вида продукции; заработная плата рабочих, занятых непосредственно в этом производстве, а также страховые взносы начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; амортизация по объектам основных средств, используемых непосредственно для этого производства, аренда основных средств и оборудования, используемых при производстве конкретного вида продукции). Прямые затраты на производство каждого вида продукции собираются на счете 20 «Основное производство» по каждой номенклатуре.

Учет косвенных расходов ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Ежемесячное списание косвенных расходов в себестоимость конкретных видов продукции осуществляется пропорционально выручке каждого вида продукции, полученной за текущий месяц.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на счет 44 «Коммерческие расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Незавершенное производство отражается на отчетную дату по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных расходов на счете 20.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции». В целях оперативного учета движения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен применяется нормативная себестоимость.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по

производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 43 "Готовая продукция" обособленно в разрезе номенклатуры. Пересчет учетной стоимости остатков готовой продукции в связи с переходом от одного вида учетной цены к другому, а также в случае изменения величины учетных цен не производится

Порядок признания выручки – по методу начисления.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения, оказывающие существенное влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности вносились с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н., на основании Приказа № 31/12-2024/уп от 31.12.2024 г., и началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н, на основании Приказа № 12/01-2025/уп от 12.01.2025 г.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении основных средств предоставлена в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 2.1-2.5).

Основные средства в залог не передавались.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. нет.

Общество арендует нежилое помещение производственного назначения – вафельный цех, находящееся на 1 этаже отдельно стоящего здания, расположенное по адресу: 140184, Московская область, г. Жуковский, ул. Мичурина, д.17. Договор действует в течение неопределенного срока.

3.2 Материально-производственные запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов отражена в Приложении №1 к пояснениям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах (таблица 3.1-3.2).

Материально - производственных запасов, переданных в залог, а также установленных ограничений их использования для ведения обычной деятельности по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. не было.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2025г. – 0,0 тыс. руб., на 31.12.2024г. составил 0,0 тыс. руб.

На 31.12.2025 авансы на приобретение запасов составили 775,4 тыс. руб., на 31.12.2024 – 399,5 тыс. руб.

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

В строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счетах, открытых в банках:

Наименование счета	Номер счета	Валюта счета	Сальдо на 31.12.2025г.	Сальдо на 31.12.2024г.
РОСБАНК, филиал АО Т Банк: Расчетный счет	40702810500000061317	рубль	9	15
АО «ОТП Банк» Расчетный счет	40702810000710010820	рубль	27	-
ИТОГО на расчетных счетах		рубль	36	15
Расчетный счет	40702978400000061317	евро	-	3 490
Расчетный счет	40702978800710000820	евро	24 126	-
ИТОГО на валютных счетах		евро	24 126	3 490
Депозитный счет	42102810987360004138	рубль	-	130 600
Депозитный счет	42102810697700004949	рубль	140 920	-
ИТОГО на депозитных счетах		рубль	140 920	130 600
ВСЕГО			165 082	134 105

Информация о потоке денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Денежных средств, недоступных для использования (открытых в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения) по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. не было.

К денежным эквивалентам относятся денежные средства, размещенные на депозитных счетах, сроком погашения до 90 дней.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1520 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Приложении №1 к пояснениям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах (таблица 4.1-4.2.).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Приложении №1 к пояснениям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах (таблица 5.1-5.2.).

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. не создавался.

3.5. Прочие обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)

Состав прочих обязательств общества представлен в таблице:

Полное наименование организации	Виды операций	Счет учета	Поступило/ Погашено обязательств за 2024 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024г., тыс.руб.	Поступило/ Погашено обязательств за 2025 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025г, тыс. руб.
---------------------------------	---------------	------------	---	---	---	---

АО «Дюпон Франс»	Предоставлен ие права пользования товарным знаком (НДС налогового агента)	76	4 218	5 417	-	5 417
ИТОГО			4 218	5 417	-	5 417

4. Доходы и расходы

Структура выручки (строка 2110 отчета о финансовых результатах) по видам номенклатурных групп представлена в таблице:

Наименование	Объем выручки за 2025 год (без НДС)	Объем выручки за 2024 год (без НДС)
Вафельные рожки	154 999	106 845
Вафельные стаканчики	4 634	9 415
ИТОГО	159 633	116 260

Состав прочих доходов представлен в таблице:

Расшифровка прочих доходов (строка 2320, 2340 отчета о финансовых результатах)		
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2025г	Сумма, тыс. руб. 2024г
Восстановление резервов	2	307
% к получению	25 985	17 119
Курсовые разницы	4 027	-
Реализация отходов производства	38	-
Итого прочие доходы	30 052	17 426

Состав прочих расходов предоставлен в таблице:

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах)		
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2025г	Сумма, тыс. руб. 2024г
отрицательные курсовые разницы	-	3 302
услуги банка	248	61
юридическое сопровождение деятельности АО	146	56
Процентные расходы по арендованному зданию	457	-
Списание брака	1 204	1 245
Прочие расходы	31	428
Итого прочие расходы	2 086	5 092

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто:

В 2024г. доход составил 11 569 тыс. руб., расход – 8 267тыс. руб., результат – 3 302 тыс. руб.

В 2025 году доход составил 18 034 тыс. руб., расход – 14 007 тыс. руб., результат 4 027 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Приложении №1 к пояснениям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах (таблица 6).

5. Курсовые разницы

В бухгалтерском балансе рублевый эквивалент валютных остатков на начало и конец года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

Общество имеет валютный счет в евро. Остаток на 31.12.2025г. – 261 967,71 евро, официальный курс ЦБ на 31.12.2025 г. составил 92,0938 рубля за 1 евро, при пересчете в рубли на 31.12.2025 года 261 937,71 евро – 24 125 601,89 рублей. Пересчет производится на дату совершения операций и на последнюю дату месяца.

Курсовые разницы, признанные в составе Отчета о финансовых результатах за 2025 год, составили:

- положительные – в 2025 г.- 902 тыс. руб., в 2024г. – 3 302 тыс. руб.

Это курсовые разницы, возникшие от переоценки средств в иностранной валюте.

В Отчете о движении денежных средств величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю в 2025г. составила -860 тыс. руб., в 2024г +227 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02, суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Величина налогового актива составляет:

- на 31.12.2025г – 12 115 тыс. руб.
- на 31.12.2024г – 8 923 тыс. руб.

Величина налогового обязательства составляет:

- на 31.12.2025г – 9 965 тыс. руб.
- на 31.12.2024г – 8 861 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2024г. составил 7 636 тыс. руб., за 2025г – 15 407 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. числится переплата по налогу на прибыль в сумме 1 826 тыс. руб.

Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения за 2025 год – 60 377 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль) – 15 094 тыс. руб., за 2024г. – 35 800 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль – 7 160 тыс. руб.)

Постоянный налоговый расход в 2025г. составил – 355 тыс. руб., в 2024г. – 172 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль:

2025 год

Изменение величины ОНА – в 2025 г. на 3 192 тыс. руб.

Изменение величины ОНО – в 2025г. на (1 104) тыс. руб.

Итого 2 088 тыс. руб.

2024 год

Изменение величины ОНА – в 2024г. на 7 848 тыс. руб.

Изменение величины ОНО – в 2024г. на (6 676) тыс. руб.

Итого 1 172 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли:

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	60 377	35 800
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(15 094)	(7 160)
Постоянный налоговый расход (доход)	1 775	696
Изменение величины отложенных обязательств	1 104	6 676
Изменение величины отложенных активов	(3192)	(7 848)
Налог на прибыль	(15 407)	(7 636)

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера и прочих расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль.

Изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов связано с изменением временных разниц по остаткам незавершенного производства, готовой продукции, основным средствам, по оценочным обязательствам, курсовым разницам.

7. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

№ п/п	Наименование акционера/связанной стороны	Доля в Уставном капитале, %
1.	Акционерное общество упрощенного типа "Дюпон Франс"	89,5%
2.	Дик Проспер Л.Д'Ур	10,5%
3.	Тимофеева Ирина Ивановна – член совета директоров	-
4.	Стуров Роман Васильевич – генеральный директор	-
5.	Мачабелли Владимир – член совета директоров	-

Операции со связанными сторонами за 2025 год представлены в таблице:

Полное наименование организации (связанной стороны)	Виды операций	Задолженность на 31.12.2024г. в валюте расчетов, евро тыс.руб.	изменение (прирост) за 2025 год Евро тыс.руб	Задолженность на 31.12.2025г Евро тыс.руб	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
АО «Дюпон Франс»	Предоставление права пользования товарным знаком	<u>275 522</u> 29 234	<u>0</u> -3 860	<u>275 522</u> 25 374	Оплата денежными средствами- до 31.12.26
АО «Дюпон Франс»	Начислены дивиденды	<u>152 191</u> 16 148	<u>88 580</u> 6 026	<u>240 771</u> 22 174	Оплата денежными средствами до 31.12.26
Дик Проспер Л. Д'Ур	Начислены дивиденды	<u>33 282</u> 3 531	<u>-33 282</u> -3 531	<u>0</u> 0	Оплата денежными средствами до 31.12.26

Операции со связанными сторонами за 2024 год представлены в таблице:

Полное наименование организации (связанной стороны)	Виды операций	Задолженность на 31.12.2023г. в валюте расчетов, евро тыс.руб.	изменение (прирост) за 2024 год Евро тыс.руб	Задолженность на 31.12.2024г Евро тыс.руб	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
АО «Дюпон Франс»	Предоставление права пользования товарным знаком	<u>62 880</u> 6 237	<u>212 642</u> 22 997	<u>275 522</u> 29 234	Оплата денежными средствами- до 31.12.25
АО «Дюпон Франс»	Начислены дивиденды	<u>29 578</u> 2 934	<u>122 613</u> 13 214	<u>152 191</u> 16 148	Оплата денежными средствами до 31.12.25
Дик Проспер Л. Д'Ур	Начислены дивиденды	<u>18 895</u> 1 874	<u>14 387</u> 1 657	<u>33 282</u> 3 531	Оплата денежными средствами до 31.12.25

В 2025 году в адрес АО «Дюпон Франс» произведена выплата дивидендов за предыдущие годы в сумме 49 111,13 евро, или 4 473 тыс. руб. (в пересчете по курсу ЦБ на 31.12.2025 г.). Данные о перечисленных дивидендах отражены в ОДДС по строке 4322.

Резерв по сомнительным долгам по задолженности со связанными сторонами на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. не создавался.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер вознаграждения, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (генеральному директору), за 2025 год составил 3 671 тыс. руб. (без учета страховых взносов), в том числе премии, в 2024 году – 3 589 тыс. руб. без учета страховых взносов)

Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу (генеральному директору) в 2025 г., 2024 г. представлена в таблице.

Вид вознаграждения	Период	Порядок выплаты вознаграждения (краткосрочные /долгосрочные)	Размер вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	за 2025 г.	краткосрочные	3 397
	за 2024 г.	краткосрочные	3 315
Отчисления во внебюджетные фонды	за 2025 г.	краткосрочные	980
	за 2024 г.	краткосрочные	888
Иные вознаграждения	за 2025 г.	краткосрочные	274
	за 2024 г.	краткосрочные	274
итого	за 2025 г.		4 651
итого	за 2024 г.		4 477

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами представлены в таблице

Строка ОДДС и вид операций	За 2025 год	За 2024 год
4122 – платежи в связи с оплатой труда работников	4 651	4 477
4322- платежи на уплату дивидендов	8 660	-

8. Прочая информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

8.1 Непрерывность деятельности

Общество не планирует существенного сокращения или прекращение своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность Обществом была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев), и у него отсутствует намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 величина чистых активов составила 166 316 тыс. руб., сумма чистых активов больше уставного капитала на 148 936 тыс. руб.

Размер уставного капитала Общества в проверяемом и в предшествующем периодах составляет 17 380 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 величина чистых активов Общества составила 133 925 тыс. руб. и 117 836 тыс. руб. соответственно (больше уставного капитала).

За 2024 год и 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 29 336 тыс. руб. и 47 058 тыс. руб.

В 2025 г. на основании решения акционеров (протокол ГОСА от 14.05.2025 г.) начислены дивиденды в размере 14 668 тыс. руб. (50% чистой прибыли).

В 2024 г. на основании решения акционеров (протокол ГОСА от 10.06.2024 г.) начислены дивиденды в размере 13 247 тыс. руб. (50% чистой прибыли).

8.2 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют

8.3 События после отчетной даты

События после отчетного периода, которые требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

8.4 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют условные обязательства и активы.

Отсутствуют не разрешенные разногласия с налоговыми органами.

Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершенные на 31.12.2025 существенные судебные разбирательства с поставщиками и покупателями.

8.5 Риски хозяйственной деятельности

Любая предпринимательская деятельность является рискованной. Общество настроено на получение положительных результатов от деятельности компании и старается минимизировать возникающие риски.

Колебания потребительского спроса: Общество занимается производством и реализацией вафельных рожков и стаканчиков для мороженого, которое является сезонным товаром в части производства. Для снижения риска колебаний потребительского спроса заключены долгосрочные договоры с потребителями производимой продукции, в рамках которых принимаются заявки на долгосрочный период, что снижает сезонность продаж, колебания спроса.

Маркетинговые риски: наша компания не работает с розничными продажами, также реализуемые категории товаров и их потребители не нуждаются в рекламе. Вышеуказанное, а также наличие отлаженного канала продаж снижает маркетинговые риски до минимальных.

Валютные риски: Обществом производится выплата дивидендов в валюте, а также оплата в валюте за пользование товарным знаком, что влечет за собой валютные риски. Понимая это, мы хеджируем валютные риски, используя имеющиеся финансовые инструменты, а также собственные оборотные средства, что приводит к минимизации падения доходов из-за валютных рисков.

Правовые риски: риски минимальны, так как деятельность компании ведется в соответствии с существующим законодательством. Обществом ведется постоянный мониторинг изменений законодательства, с последующей корректировкой текущей деятельности в рамках данных изменений.

Отраслевые риски: данные риски также минимальны. На постоянной основе ведется анализ.

Обществом ведется деятельность, нацеленная на извлечение прибыли, оцениваются и минимизируются все возможные риски, связанные с деятельностью общества.

На текущий момент влияние на экономическую (финансовую) деятельность Общества и возможные последствия санкций оценить невозможно. Изменения, связанные с указанными событиями, крайне непредсказуемы и находятся в

основном вне контроля Общества, что не позволяет исключить риск того, что какие-нибудь контрагенты, будут затронуты будущими санкциями.

Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

В случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России в целом или в отдельных ее регионах, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Генеральный директор

04.03.2026



Стуров Роман Васильевич

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	21 129	(6 173)	-	-	-	-	-	-	-	21 092	(12 346)
в том числе:	За 2024 г.	258	-	21 092	(37)	(6 173)	-	-	-	-	21 129	(6 173)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	21 092	(6 173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	21 092	-	(6 173)	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	258	-	-	(221)	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	37	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	258	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	258	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	258	-	-	(221)	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	37	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	258	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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	Неамортизируемые нематериальные активы - всего	Амортизируемые нематериальные активы - всего	Неамортизируемые нематериальные активы - всего	Амортизируемые нематериальные активы - всего	Неамортизируемые нематериальные активы - всего
в том числе:	8 746	14 956	8 746	14 956	8 746	14 956
Лицензии и разрешения	8 746	14 919	8 746	14 919	8 746	14 919
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	37	-	37	-	37
в том числе:	-	37	-	37	-	37
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

1.4. 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	Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	За 2024 г.	-	-	21 092	-	-	(21 092)	-	-		
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Лицензии и разрешения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на создание	За 2025 г.	-	-	21 092	-	-	(21 092)	-	-		

[illegible]

2. Основные средства

2.1. 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 (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	55 627	(37 194)	254	(342)	342	(4 600)	-	-	-	-	55 539	(41 452)
	3а 2024 г.	56 954	(34 333)	-	(1 327)	1 045	(3 906)	-	-	-	-	55 627	(37 194)
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	43	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	49 881	(35 589)	254	(43)	16	(2)	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	49 881	(32 189)	-	(342)	342	3 019	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	(3 400)	-	-	-	-	49 793	(38 266)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	129	(88)	-	(129)	89	(1)	-	-	-	-	49 881	(35 589)
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	666	(434)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	5 746	(1 605)	-	(666)	480	(46)	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	6 235	(1 608)	-	(489)	460	(457)	-	-	-	-	5 746	(3 186)
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 746	(1 605)
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

2.2. 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.	-	-	4 350	-	-	-	(1 215)	-	-	-	4 350	(1 215)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	4 350	-	-	-	(1 215)	-	-	-	4 350	(1 215)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания													

2.3. 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	17 222	18 433	22 621	Амортизируемые основные средства - всего	17 222
в том числе:						
Здания		3 135	-	-		-
Сооружения		11 527	14 292	17 744		29
Машины и оборудование (кроме офисного)		-	-	-		-
Производственный и хозяйственный инвентарь		-	-	-		-
Другие виды основных средств		2 560	4 141	4 627		180
Офисное оборудование		-	-	-		-
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-	-		41

2.4. 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.	
	Ограничения использования	-	-	-	Ограничения использования	-

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				

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)											
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 350	-	-	(4 350)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	4 350	-	-	(4 350)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	497	-	-	(254)	243	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Дозатор ДСН-43-0-47Б10-К-Д	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2025 г.	-	-	254	-	-	(254)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Система вентиляции и ККБ	За 2025 г.	-	-	243	-	-	-	243	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

3. Запасы

3.1. 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.	10 422	-	207 846	(212 704)	-	-	-	X	-	5 564	-
	За 2024 г.	7 842	(2 598)	161 370	(158 789)	-	-	2 598	X	X	10 422	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 267	-	64 729	(60)	-	-	-	(66 460)	-	4 476	-
	За 2024 г.	4 566	-	48 105	-	-	-	-	(46 404)	-	6 267	-
Готовая продукция	За 2025 г.	4 155	-	104 639	(106 554)	-	-	-	(1 152)	-	1 088	-
	За 2024 г.	3 276	(2 598)	78 903	(78 024)	-	-	2 598	-	-	4 155	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	38 478	(38 478)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 499	(34 499)	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

5. Обязательства

5.1. 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		погашено	на доходы	переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	29 234 -	2 994 22 997	- -	(3 860) -	- -	- 6 237	28 368 29 234
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.	29 234 -	- 22 997	- -	(3 860) -	- -	- 6 237	25 374 29 234
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 994 -	- -	- -	- -	- -	2 994 -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	21 425 14 688	22 721 15 633	- -	(17 733) (2 659)	- -	- (6 237)	26 413 21 425
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	688 1 509	1 341 688	- -	(688) (1 509)	- -	- -	1 341 688
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 6 237	- -	- -	- -	- -	- (6 237)	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	698 1 708	1 540 74	- -	- (1 084)	- -	- -	2 238 698
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	360 426	300 -	- -	- (66)	- -	- -	660 360
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г. За 2024 г.	19 679 4 808	19 540 14 871	- -	(17 045) -	- -	- -	22 174 19 679
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.	- 50 659	- 25 715	- -	- (21 593)	- -	- X	- 54 781
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	14 688 -	38 630 -	- -	(2 659) -	- -	X X	50 659 -

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	17 372	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	17 372	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	406 824	1 755 1 558	(1 380) (1 670)	(2) (306)	779 406
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	406 524	1 755 1 558	(1 380) (1 670)	(2) (6)	779 406
Резерв чрезвычайных ситуаций (опасный объект)	За 2025 г. За 2024 г.	- 300	- -	- -	- (300)	- -

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 512	46 403
Затраты на оплату труда	21 476	18 749
Отчисления на социальные нужды	6 375	5 425
Амортизация	12 325	10 299
Прочие затраты	18 970	16 998
Итого по элементам	125 658	97 874
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 564	(5 080)
Итого расходы по обычным видам деятельности	127 222	92 794

Генеральный директор

Стуров Роман Васильевич
(расшифровка подписи)



04 марта 2026 г.