

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	12 416	(7 355)		1 346	(215)	215		
	За 2024 г.	14 685	(8 893)		1 170	(3 439)	3 439		

3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 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	13 550	12 416	14 685
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4 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	-	-	-

3.5 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	542	-	-	534	-	-	412	-
	За 2024 г.	174	-	-	876	-	-	542	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	542	-	-	534	-	-	412	-
	За 2024 г.	174	-	-	876	-	-	542	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6 Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (с учетом первоначальной фактической стоимости)	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.	5 283 437	(3 545 128)	823 722	(42 652)	52 525	(314 068)	-	-	-	-	6 064 507	(3 826 672)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	4 584 007	(3 374 480)	808 032	(108 602)	58 902	(269 550)	-	-	-	-	5 283 437	(3 545 128)
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	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 первоначальной фактической стоимости)	списано (с учетом первоначальной фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	130 140	(77 389)	45 020	(17 346)	8 905	(43 804)	-	-	153 140	(114 287)	-	-
Итого	За 2024 г.	104 076	(51 334)	38 295	(7 231)	7 905	(33 960)	-	-	130 140	(77 389)	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	6 043 840	5 262 571	4 584 007	4 584 007	4 584 007	4 584 007
Неамортизируемые основные средства - всего	20 867	20 866	18 250	18 250	18 250	18 250
Итого	6 064 697	5 283 437	4 592 257	4 592 257	4 592 257	4 592 257

4.4. 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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	8 979	9 133	10 422	10 422	10 422	10 422
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	538 783	614 742	543 844	543 844	543 844	543 844
Итого	547 762	623 875	554 266	554 266	554 266	554 266

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	описание	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	532 844	-	326 592	-	(778 685)	80 751	80 751	-	80 751	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	822 765	-	478 490	-	(768 431)	532 844	532 844	-	532 844	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционный недвижимый объект

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списанс	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	стисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переоценки/разноса	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3з 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3з 2024 г.	311 374	-	-	-	-	-	-	(3*1 374)	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3з 2025 г.	217 451	-	22* 650	(193 044)	-	-	-	-	246 057	-
	3з 2024 г.	-	-	54* 690	(327 239)	-	-	-	-	217 451	-
Итого	3з 2025 г.	217 451	-	22* 650	(193 044)	-	-	-	-	246 057	-
	3з 2024 г.	311 374	-	54* 690	(327 239)	-	-	-	(3*1 374)	217 451	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	сп/сан-о		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	936 274	-	14 916 818	(14 670 401)	-	-	-	X	X	1 182 691	-
	3а 2024 г.	1 476 157	-	8 367 876	(8 907 759)	-	-	-	X	X	936 274	-

6.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило			списано				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	переклассифицирован			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	702 030	(36 946)	575 481	-	(567 450)	(171)	(259)	-	709 890	(37 205)	(37 205)	(37 205)
	За 2024 г.	822 149	(41 157)	587 038	-	(698 195)	(8 962)	4 211	-	702 030	(36 946)	(36 946)	(36 946)
Итого	За 2025 г.	702 030	(36 946)	575 481	-	(567 450)	(171)	(259)	X	709 890	(37 205)	(37 205)	(37 205)
	За 2024 г.	822 149	(41 157)	587 038	-	(698 195)	(8 962)	4 211	X	702 030	(36 946)	(36 946)	(36 946)

7.2. 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	153 281	116 076	72 535	35 589	94 434	53 277

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			стисано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицированс		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	409 791 615 030	32 929 30 544	- -	(31 165) (99 488)	- -	(115 000) (136 295)	236 555 439 791	
Краткосрочные обязательства - всего Итого	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	1 213 059 1 589 283 1 622 850 2 204 313	1 663 317 1 462 221 1 695 946 1 492 765	56 677 56 890 56 677 56 890	1 266 354 (203 126) 1 235 789 (302 614)	(1 030) (373) (1 030) (373)	115 000 136 295 X X	1 779 769 1 213 059 2 076 324 1 622 850	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	стисано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	117 116	185 876	(166 800)	(1 087)	135 105
	За 2024 г.	99 146	175 364	(157 292)	(102)	117 116

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	406 000	-	-
Выданные - всего	2 056 421	1 586 742	1 880 344

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 257 042	4 075 940
Затраты на оплату труда	1 847 956	1 681 021
Отчисления на социальные нужды	498 187	411 421
Амортизация	275 773	247 654
Прочие затраты	1 604 324	1 556 408
Итого по элементам	8 483 282	7 972 444
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(14 880)	45 913
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 468 402	8 018 357

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	9 777	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	9 777	-

11.2. 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.	-	-	-	-



Рощупкина Анна Борисовна

Генеральный директор

25 марта 2026г

Handwritten signature

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЛИМАК» ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности	2
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3. Информация об учетной политике	5
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	5
6. Аренда.....	9
7. Нематериальные активы	11
8. Прочие внеоборотные активы	12
9. Запасы, налог на добавленную стоимость	12
10. Финансовые вложения	13
11. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	16
12. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства	16
13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	18
14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	19
15. Налоговая задолженность.....	20
16. Капитал	20
17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	20
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	22
19. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	23
20. События, произошедшие после отчетной даты.....	24
21. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.	24
22. Операции со связанными сторонами.....	25
23. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	26
24. Сопутствующая информация	26
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	27

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЛИМАК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992 г. № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества». Зарегистрировано постановлением Главы администрации Советского района г. Липецка 24.11.92г. как акционерное общество открытого типа «Липецкхлебмакаронпром» с присвоением номера государственной регистрации 1346 и поставлено на налоговый учет в государственной налоговой инспекции по Советскому району г. Липецка, ИНН 4826004888.

Согласно Федеральным законам от 08.08.2001г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» и от 21.03.2002г. № 31-ФЗ «О приведении законодательных актов в соответствие с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» акционерное общество прошло государственную регистрацию в инспекции МНС России по Центральному району г. Липецка и включено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1024840833710, свидетельство от 10.10.2002г. серия 48 № 000805666.

Новая редакция устава принята на основании решения внеочередного общего собрания акционеров (протокол №1 от 27.03.2024).

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» является правопреемником по всем правам и обязанностям государственного предприятия «Липецкхлебпром».

Место нахождения Общества

398059, Липецкая область, г. Липецк, Барашева, За

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2025 г. входили:

Никитенко Владимир Николаевич	Председатель Совета директоров Общества
Мещеряков Сергей Григорьевич	Член Совета директоров Общества
Шишин Сергей Владимирович	Член Совета директоров Общества
Рощупкина Анна Борисовна	Член Совета директоров Общества
Малхазов Михаил Юрьевич	Член Совета директоров Общества

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Рошупкина Анна Борисовна.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. входили:

1. Чурсина Юлия Юрьевна, член ревизионной комиссии, главный аудитор АО «ЛИМАК»
2. Зайцева О.А., член ревизионной комиссии, старший бухгалтер филиала АО «ЛИМАК» Подгоренский мукомольный завод,
3. Баканова А.В., член ревизионной комиссии, начальник отдела налогового учета АО «ЛИМАК»

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «ГРУППА ЛИМАК»	164 310 обыкновенных акций, составляющих 99.27% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества
2	Прочие владельцы и номинальные держатели	1 213 обыкновенных акций, составляющих 0.73% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества

Бенефициарными владельцами являются:

- Никитенко Владимир Николаевич, ИНН 770604778608,
- Мещеряков Сергей Григорьевич, ИНН 773466922257.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения;

Прочие виды деятельности Общества:

- Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности;
- Производство мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения;
- Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения
- Торговля розничная чаем, кофе, какао в специализированных магазинах
- Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
- Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Хранение и складирование зерна
- Регулируемые виды деятельности (такие как Производство электроэнергии, Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям, Производство, Передача и распределение пара и горячей воды; Кондиционирование воздуха);

Общество имело следующие филиалы и представительства:

- Липецкий хлебокомбинат
- Липецкий хлебозавод №3
- Липецкий хлебозавод №5
- Задонский хлебокомбинат
- Грязинский хлебокомбинат
- Елецкий хлебокомбинат
- Усманский хлебокомбинат
- Данковский хлебокомбинат
- Московское представительство г.Москва
- Липецкая макаронная фабрика

Вышеперечисленные филиалы и представительство не являются юридическим лицом, действуют от имени АО «ЛИМАК» на основании положения о филиале, осуществляют все хозяйственные функции Общества, не имеют расчетного счета, отдельного баланса, не являются самостоятельными плательщиками налогов и сборов, а уплачивают их в составе акционерного общества.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2 288 человек, что на 9 больше по сравнению с прошлым годом.

Полное наименование Общества – Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК».

Сокращенное наименование Общества – АО «ЛИМАК».

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе строки 1150 также отражаются: незавершенное капитальное строительство, оборудование к установке, не введенные в эксплуатацию приобретенные объекты основных средств.

Авансы, выданные под строительство отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла:

- на конец периода – 8 979 тыс.руб.;
- на начало года – 9 133 тыс.руб.

Приятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| – Здания | от 20 до 100 лет |
| – Сооружения | от 10 до 20 лет |
| – Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы». Указанный порядок является отступлением от установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 требования списания стоимости ОС ниже установленного лимита на расходы при их приобретении и применяется Обществом с учетом принципа рационального ведения бухгалтерского учета, последовательного применения учетной политики и способствует достоверному представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что не введенные в эксплуатацию основные средства фактически не являются расходами Общества. Расхождения в стоимости активов и расходов Общества при применении описанного и установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 порядка являются несущественными.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Таблица 5.1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов		Поступило	начислено амортизации	рекласс между группами*		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			переведено из группы/переведено в группу	первоначальная стоимость		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	за 2025г.	5 153 297	(3 467 739)	(25 606)	23 618	(268 265)	-	-	5 906 392	(3 712 386)	
	за 2024г.	4 479 931	(3 323 146)	(96 379)	90 997	(235 590)	-	-	5 152 297	(3 467 739)	
в том числе: здания	за 2025г.	841 233	(323 918)	(303)	303	(31 012)	-	-	1 256 734	(354 627)	
	за 2024г.	824 073	(302 018)	(5 642)	5 642	(27 542)	-	-	841 233	(322 918)	
оборудования и передаточные устройства	за 2025г.	181 522	(108 325)	(4 473)	2 408	(16 813)	-	-	192 248	(122 730)	
	за 2024г.	152 435	(91 019)	(1 602)	1 602	(18 908)	-	-	181 522	(108 325)	
транспортные средства	за 2025г.	549 519	(378 362)	(6 513)	6 417	(55 539)	-	-	566 752	(427 484)	
	за 2024г.	549 041	(361 465)	(39 941)	38 773	(55 675)	-	-	549 519	(378 362)	
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	18 249	(17 799)	(2 685)	2 004	(30)	-	-	16 164	(15 825)	
	за 2024г.	17 892	(17 749)	(45)	-	(50)	-	-	18 249	(17 799)	
земельные участки	за 2025г.	20 866	-	-	-	-	-	-	20 867	-	
	за 2024г.	18 250	-	(478)	-	-	-	-	20 866	-	
прочие основные средства	за 2025г.	750	(366)	(0)	-	-	-	-	768	(366)	
	за 2024г.	2 616	(366)	(3 180)	-	(-)	-	-	750	(366)	
машины и оборудование	за 2025г.	3 541 489	(2 638 969)	(12 232)	12 486	(164 871)	-	-	3 853 191	(2 791 354)	
	за 2024г.	2 915 955	(2 550 529)	(45 491)	44 975	(133 415)	-	-	3 541 489	(2 638 969)	

Таблица 5.2
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*	2880	2880	2880
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	2880	2880	2880

Таблица 5.3
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	8 979	9 133	10 422
в том числе:	8 883	9 000	10 300
здания	18	18	19
сооружения	-	-	-
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	38 561	49 300	77 846
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	100 565	37 292	18 665

Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения. Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 5.4
Информация о незавершенных капитальных вложениях / вложениях в инвестиционную недвижимость
(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. – всего	2025	532 844	326 592			(778 685)	80 751
	2024	822 785	478 490			(768 431)	532 844

в том числе:	2025	98 430	124 822			(195 115)	28 137
Оборудование к установке	2024	257 308	188 560			(347 438)	98 430
Незавершенное строительство	2025	434 414	201 770			(583 570)	52 614
	2024	565 477	289 930			(420 993)	434 414

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В 2025 году в результате проверки основания для пересмотра сроков полезного использования основных средств не выявлены.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств не создавался.

Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится.

5. Аренда

Согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В бухгалтерской отчетности ППА отражается в составе основных средств.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;

- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2025 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов незначительны.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства.

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, например, опционы (право) арендатора на продление/расторжение договора.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были незначительными.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету на момент готовности к использованию по фактической (первоначальной) стоимости при выполнении критериев признания, установленных в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 7.1
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2025	12 416	(7 355)	1 349	(215)	215	(2 215)	13 550	(9 355)
	2024	14 685	(8 883)	1 170	(3 439)	3 439	(1 911)	12 416	(7 355)
Товарные знаки	2025	9 474	(6 295)	664	(215)	215	(897)	9 923	(6 977)
	2024	12 406	(8 883)	507	(3 439)	3 439	(851)	9 474	(6 295)
Программное обеспечение	2025	2 942	(1 060)	685			(1 318)	3 627	(2 378)
	2024	2 279		663			(1 060)	2 942	(1 060)

Таблица 7.2
Информация об объектах незавершенных вложений
в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	664	507	306
В т. ч. по видам: Товарные знаки	664	507	306

Таблица 7.3
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 392	1 392	4 697
В том числе: товарные знаки	1 392	1 392	4 697

8. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены авансы, выданные на приобретение основных средств и другие объекты.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Таблица 8.1
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Авансы поставщикам за приобретение основных средств	14 307	131 905	178 172
Иные прочие внеоборотные активы	412	542	174
Всего	14 719	132 447	178 346

9. Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

Резерв под обесценение запасов не создается.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 9.1
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	1 182 691	-	936 274	-	1 476 157	-
в т.ч. Сырье и материалы	1 092 744	-	861 207	-	1 355 177	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	89 947	-	75 067	-	120 980	-

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в Обществе отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

Финансовые вложения в залоге, переданные третьим лицам и ограниченные в использовании отсутствуют.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Стоимость ценных бумаг, приобретенных по первой части РЕПО, срок возврата по которым еще не наступил, отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 10.1
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	реклассификация		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					накопленная корректировка	первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2025	217 451	-	221 650	(193 044)	-	-	-	-	246 057	-
	2024	311 374	-	544 690	(638 613)	-	-	-	-	217 451	-
	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	311 374	-	-	-	-	-	(311 374)	-	-	-
	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	311 374	-	-	-	-	-	(311 374)	-	311 374	-
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2025	217 451	-	221 650	(193 044)	-	-	-	-	246 057	-
	2024	-	-	544 690	(638 613)	-	-	-	-	217 451	-
	2025	217 451	-	221 650	(193 044)	-	-	-	-	246 057	-
	2024	217 451	-	221 650	(193 044)	-	-	-	-	217 451	-
	2025	-	-	544 690	(638 613)	-	-	-	-	217 451	-
	2024	217 451	-	221 650	(193 044)	-	-	-	-	217 451	-

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и ценные бумаги, приобретенных по первой части РЕПО, срок возврата по которым еще не наступил.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 11.1

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства - всего	462 649	84 208	40 743
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	21 000	99 700	174 209

12. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана с учетом НДС с авансов выданных, принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов выданных, принятый к вычету на отчетную дату, отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений в 2025 году составила 1 297,4 тыс. руб.

Таблица 12.1
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	31.12.2025г.		31.12.2024г.		31.12.2023г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	709 890	(37 205)	702 030	(36 946)	822 149	(41 157)
Краткосрочная дебиторская задолженность	709 890	(37 205)	702 030	(36 946)	822 149	(41 157)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	517 674	(37 205)	521 805	(36 946)	451 338	(41 157)
Авансы выданные	111 172	-	103 055	-	261 538	-
прочие дебиторы – всего	81 044	-	77 170	-	109 273	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	4 808	-	21 501	-	58 126	-
Прочие оборотные активы	15 346	-	2 789	-	6 531	-

Таблица 12.2
Информация о движении резервов под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2024	36 946	506	(130)	(117)	37 205
	2024	41 157	278	(17)	(4 472)	36 946

Таблица 12.3
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные обязательства	37 805	36 041	40 030
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	1 060 512	523 890	923 499
Поставщики и подрядчики	803 978	251 206	591 441

Задолженность перед работниками общества	84 666	77 385	69 922
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	83 134	59 586	65 849
Авансы полученные	18 293	13 939	71 840
<i>В т.ч. НДС с авансов полученных</i>	<i>(2 192)</i>	<i>(1 857)</i>	<i>(7 497)</i>
Обязательства по аренде	9 914	19 894	13 042
Прочие кредиторы	60 527	101 880	111 405
<i>В т.ч.: НДС с авансов перечисленных</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(10 489)</i>
<i>Расчеты в части коммерческих условий</i>	<i>758</i>	<i>151</i>	<i>-</i>
Прочие краткосрочные обязательства	3 146	3 071	4 073
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	3 146	3 071	4 073

13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2025 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств,

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 56 678 тыс.руб., в том числе по начисленным процентам 56 678 тыс.руб.

Таблица 13.1

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы	2025	373 750	-	-	(115 000)	258 750
	2024	575 000	-	(86 250)	(115 000)	373 750
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2025	686 098	656 677	(741 664)	115 000	716 111
	2024	661 711	1 013 825	(1 104 438)	115 000	686 098
краткосрочные кредиты	2025	684 000	600 000	(684 000)	115 000	715 000
	2024	660 000	956 935	(1 047 935)	115 000	684 000
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2025	2 098	56 677	(57 664)		1 111
	2024	1 711	56 890	(56 503)		2 098
краткосрочные векселя собственные;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Сумма открытых, но не выбранных кредитных линий на 31.12.2025г. составляет 200 000 тыс. руб. У Общества отсутствуют какие-либо обязательства по выборке кредитной линии.

14.Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов и прочих расходов.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах показаны развернуто по строке «Прочие доходы» и по строке «Прочие расходы».

Таблица 14.1
Составляющие показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	61 156	91 043
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	51 762	79 782
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	9 394	11 261
Отрицательная курсовая разница	106 596	71 363
в т.ч.	103 113	42 555
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	3 483	28 808

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 14.2
Суммы доходов и расходов по операциям
купи-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	-	1 470
Сумма расходов	2 329	817

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 31 556 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 51 578 тыс.руб.

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

16. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 166 тыс.руб. и состоит из 165 523 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также сумму резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала) На 31 декабря 2025 г. резервный капитал сформирован в сумме 9 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 0 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 662 786 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (2 653 839 тыс. руб.) составило 8 947 тыс. руб. или 0,33%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 662 620 тыс. руб.

17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась,

методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)².

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на рекламу Общества в целом учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли на конец отчетного периода составила 2 662 611 тыс.руб., на начало периода составила 2 653 664 тыс. руб.

Изменение величины нераспределенной прибыли произошло за счет:

- выплаты дивидендов 211 042 тыс.руб.;
- восстановление неустраченных дивидендов в сумме 780 тыс. руб.
- чистая прибыль текущего года

На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17.1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.	8 931 915	8 255 212
<i>Выручка от реализации готовой продукции</i>	<i>8 882 580</i>	<i>8 096 149</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.	(5 012 344)	(4 789 558)
<i>Себестоимость готовой продукции</i>	<i>(4 973 624)</i>	<i>(4 644 099)</i>
Валовая прибыль	3 919 571	3 465 654
Коммерческие расходы	(2 078 786)	(1 981 624)
Управленческие расходы	(1 377 272)	(1 247 175)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	463 513	236 855
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам, в т.ч.	(132 721)	(31 998)
<i>Проценты к получению</i>	<i>42 305</i>	<i>47 900</i>
<i>Проценты к уплате</i>	<i>(54 820)</i>	<i>(45 614)</i>
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.</i>	<i>19 030</i>	<i>46 108</i>

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Доходы от продажи основных средств	7 805	39 040
<i>В т.ч. объектов недвижимости</i>	<i>1 700</i>	<i>1 700</i>
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	11 225	7 068
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.	(13 688)	(15 106)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(2 209)	(7 869)
<i>В т.ч. остаточная стоимость выбывших объектов недвижимости</i>	<i>1 120</i>	<i>1 120</i>
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	(11 479)	(7 237)
Иные прочие доходы, в т.ч.	112 319	118 138
Курсовые разницы	61 136	91 043
Доходы от сдачи имущества в аренду	9 387	5 330
Возмещение убытков	6 283	3 543
Прочие доходы	35 493	18 222
Иные прочие расходы, в т.ч.	(246 659)	(183 424)
Курсовые разницы	(106 596)	(71 363)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(14 792)	(14 065)
Расходы связанные со сдачей имущества в аренду	(2 996)	(2 501)
Списание дебиторской задолженности	(53)	(3 244)
Налоги	(21 902)	(18 499)
Услуги банков	(20 275)	(13 310)
Амортизация основных средств	(8 286)	(16 113)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(506)	(278)
- дебиторской задолженности	(506)	(278)
Прочие расходы	(71 253)	(44 051)

Таблица 17.2
Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	4 257 361	4 075 940
Затраты на оплату труда	1 834 690	1 681 021
Отчисления на социальные нужды	511 134	411 421
Амортизация	275 773	247 654
Прочие затраты	1 604 324	1 556 408
Итого по элементам затрат	8 483 282	7 972 444
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-14 880	45 913
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 468 402	8 018 357

18.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к

образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 25%.

Таблица 18.1
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2025	97 048	36 500		133 548
	2024	42 345	54 703		97 048
В том числе: пересчет разниц на счете учета прибылей и убытков, в связи с изменением ставки налога на прибыль	2025		-	-	-
	2024	19 410	-	19 410	-
Отложенные налоговые активы	2025	48 537	18 392	-	66 929
	2024	50 281	9 707	11 451	48 537
В том числе: пересчет разниц на счете учета прибылей и убытков, в связи с изменением ставки налога на прибыль	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы	2025	X	-	X	X
	2024	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2025	X	28 887	X	X
	2024	X	21 388	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2025 год составил – 82 698 тыс.руб.

19. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 165 523 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 165 523,00 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 219 207 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2025 год составила 1 324,33 руб./акцию.

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2025 год составила 219 207 тыс.руб.

В 2025 году выплачены дивиденды за предыдущие годы в сумме 211 042 тыс.руб.

Дивиденды, не полученные по решению внеочередного собрания акционеров от 30.05.2022 года, от 03.11.2022года восстановлены в 2025 году в составе нераспределенной прибыли в размере 780 тыс. руб.

20.События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события отсутствуют.

21.Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий.

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 21.1

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания	
Всего:	2025	117 116	185 876	(166 800)	(1 087)	135 105
	2024	99 146	175 365	(157 293)	(102)	117 116
Резерв на оплату отпусков	2025	117 116	185 876	(166 800)	(1 087)	135 105
	2024	99 146	175 365	(157 293)	(102)	117 116

Таблица 21.2

Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	10.04.2031	267 500
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	16.12.2031	105 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	19.02.2029	65 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	21.12.2029	63 000
Поручительство перед Банком ПАО Сбербанк по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	09.12.2032	400 000
Поручительство перед Банком АО "Россельхозбанк" по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	20.02.2029	40 000
Поручительство перед Банком АО "Россельхозбанк" по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	20.02.2029	242 000
Поручительство перед Банком АО "Россельхозбанк" по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	12.04.2033	26 460
Поручительство перед Банком АО "Россельхозбанк" по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	22.07.2029	100 000
Поручительство перед Банком АО "Россельхозбанк" по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	22.07.2029	200 000

22.Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

23. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет никаких планов прекращения каких-либо видов деятельности, прекращения производства какой-либо продукции и ликвидации предприятия.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

24. Сопутствующая информация

1.4. Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

1.5. Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества и страхованием ответственности. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

1.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2025 году, в сумме 331 743 тыс. руб. (в 2023 году – 282 174 тыс. руб.).

Генеральный директор

25 марта 2026 года.



А.Б. Рощупкина

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

СТРАНИЦА 26 ИЗ 29

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров;
- Генеральному директору;
- Заместителям директора;
- Главному бухгалтеру;
- Директору по производству;
- Коммерческому директору;
- Финансовому директору;
- Директору по персоналу;
- Директору техническому;
- Начальнику службы;
- Директору по информационным технологиям;

Таблица 22.1
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	69 300	66 339
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	55 314	53 398
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	13 986	12 941
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-

2. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в других разделах.

Прочими связанными сторонами являются:

- АГРОРЕСУРС, ООО;
- ЛИМАК, ООО
- ЛИМАК-ТРЕЙД, ООО;
- НВП-ИНВЕСТ, ООО;
- ПОКРОВСК-СИТИ, ООО;
- СОГЛАСИЕ, ООО;
- ЭЛОРГ ГРУППА, ООО;

- «БАЛТИЯ», ООО;
- «Финпост-Саратов», ООО

Таблица 22.2
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	19 876	4 859
Реализация готовой продукции	4 162	5 347
Доходы от сдачи имущества в аренду	10	10
Прочие доходы	8 800	6 247
Курсовые разницы	6 904	5 514
Затраты и расходы	624 710	512 534
Приобретение товаров, работ, услуг	600 022	480 216
Расходы связанные с арендой имущества	21 779	12 845
Курсовые разницы	2 909	19 473
Прочие операции	411 877	1 131 305
Выдача кредитов и займов	221 650	544 690
Проценты к получению	14 118	16 864
Операции по договору цессии	176 109	569 751
Денежные потоки	(383 604)	(596 723)
Денежные потоки от текущих операций	(354 998)	(1 220 336)
Поступления	3 369	6 856
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 359	6 846
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти и иных аналогичных платежей	10	10
Платежи	(358 367)	(1 227 192)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы, работы, услуги	(140 014)	(803 807)
Прочие платежи	(218 353)	(423 385)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(28 606)	623 613
Поступления	193 044	638 613
От возвратов предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	193 044	638 613
Платежи	(221 650)	(15 000)
Предоставление займов, приобретение долговых ЦБ(4223)	(221 650)	(15 000)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
Платежи	-	-

Таблица 22.3
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	79 811	79 942

Дебиторская задолженность, в т.ч.	79 811	79 942
- долгосрочная	-	-
Авансы выданные	507	-
Финансовые вложения, в т.ч.	246 057	202 451
- долгосрочные	-	-
Обязательства	630 262	152 621
Кредиторская задолженность, в т.ч.	630 262	152 621
- долгосрочная	-	-

3. Операции с основным хозяйственным обществом.

В данной группе раскрыта информация по операциям с основным хозяйственным обществом. Основным хозяйственным обществом является ООО «ГРУППА ЛИМАК».

В 2025 году ООО «ГРУППА ЛИМАК» начислены и выплачены дивиденды в сумме 209 495 тыс. руб.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.