ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ТАЛИНА-ЦЕНТР»

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

САРАНСК 2026

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ....3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА И РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА....4
2.1. Основные положения учетной политики Общества в 2025 г. 5
2.1.1. Учет финансовых вложений....5
2.1.2. Дебиторская и кредиторская задолженность....5
2.1.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. 5
2.1.4.Учет доходов и расходов. 5
2.1.5. Учет расчетов по налогу на прибыль. 6
2.1.6. Изменения учетной политики. 6
2.1.7. Информация о связанных сторонах 6

3. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ....6
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС 7
3.1. Финансовые вложения (стр. 1240). 7
3.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230). 7
3.3. Денежные средства (стр. 1250). 8
3.4. Уставный капитал. (стр.1310) 8
3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370). 8
3.6. Кредиторская задолженность (стр. 1520)....8
3.7. Оценочные обязательства (стр. 1540). 8
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ....8
3.8. Выручка от продаж (стр. 2110). 9
3.9. Себестоимость продаж (стр. 2120). 9
3.10. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350). 9
3.11. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства.(стр.2410)....10
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ. 11
5. ДОПУЩЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 17
6. РИСКИ....18
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ....19
8.ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ....19

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «Пояснения») являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Управляющая компания «Талина-Центр» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные приведены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения.

Полное и сокращенное фирменные наименования:
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Талина-Центр» (далее Общество)
ООО «УК «Талина-Центр»

Место нахождения:
430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Гагарина, д. 7А
Почтовый адрес:
430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Гагарина, д. 7А

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:
Общество зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Мордовия «18» июня 2024 г. за основным государственным регистрационным номером 1241300002030.
Сведения о наличии филиалов и представительств:
Филиалов и представительств Общество не имеет.

Сведения о наличии дочерних и зависимых Обществ:
Дочерних и зависимых обществ не имеет.

Сведения об уставном капитале:
Уставный капитал Общества оплачен полностью, составляет 1 000 тыс. рублей. Акционером Общества является юридическое лицо – Акционерное общество «Группа компаний «ТАЛИНА».

Основной вид деятельности Общества - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.2. Органы управления и контроля Общества

Структура органов управления:
Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников (Единственный участник).
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Зверков Николай Викторович.
Информация о бенефициарных владельцах:

В соответствии с ст. 3 ФЗ № 115 –ФЗ от «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. Бенефициарными владельцами согласно ст. 3 вышеуказанного ФЗ является Бирюков Виктор Степанович, гражданин Российской Федерации.

Сведения об аудиторе:

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год.

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА И РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, учетной политикой Общества утвержденной приказом генерального директора от 05.07.2024 г. №05.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) по формам, утвержденным учетной политикой, и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
  - Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2025 года;
  - Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2025 года;
  - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется отделом бухгалтерского учета, возглавляемым главным бухгалтером.

Уровень существенности.

Ошибкой признается неправильное отражение или не отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Количественный критерий уровня существенности ошибки устанавливается организацией в следующем порядке - ошибка признается существенной, в результате которой или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период

показатель строки бухгалтерской отчетности искажен на 5 % и более от соответствующей строки.
При оценке искажения данных бухгалтерского баланса оценка существенности ошибки проводится только при искажении существенной строки баланса (5% от валюты баланса), то есть первоначально определяется, является ли строка существенной, и затем определяется существенность искажения к рассматриваемой строке.

2.1. Основные положения учетной политики Общества в 2025 г.

2.1.1. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. №126н.
В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения отражаются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, все прочие финансовые вложения отражаются как долгосрочные.
Финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (высоколиквидные), включая:

- банковские депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев;
- банковские депозиты (независимо от срока), основной целью размещения которых является размещение свободных денежных средств, а не получение экономической выгоды (например, есть намерение возврата при возникновении необходимости, даже с потерей накопленного дохода).

2.1.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности представляется в бухгалтерской отчетности с учетом ожидаемых сроков ее погашения - задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 мес. – в составе долгосрочной; задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты – в составе краткосрочной. Исчисление указанного срока — более чем через 12 мес. или сроком погашения в течение 12 мес. после отчетной даты — начинается с отчетной даты формирования бухгалтерской отчетности.
Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.1.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

2.1.4. Учет доходов и расходов.

К обычным видам деятельности организации относятся производство и продажа продукции, товаров, выполнение работ, оказание услуг, которые осуществляются Обществом систематически как самостоятельный вид деятельности. Такие доходы отражаются Обществом в Отчете о финансовых результатах по строке «Выручка от реализации».

Все остальные виды доходов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов.
Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров.
Все остальные виды расходов Общества отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов.
Доходы и расходы по однородным хозяйственным операциям в отчете о финансовых результатах показываются свернуто.

2.1.5. Учет расчетов по налогу на прибыль.
Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета (ОНА, ОНО), отражаются на счетах бухгалтерского учета развернуто, при этом по одинаковым статьям активов (например, основные средства) ОНА и ОНО могут быть свернуты, если это способствует более достоверному отражению информации об отложенных налогах в бухгалтерской отчетности. Величина текущего налога на прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.1.6 Изменения учетной политики

С 01.01.2025г. начато применение следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (основание: п. 2 Приказа Минфина № 4н от 13.01.2023г.);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (п. 2 Приказа Минфина № 157н от 4.10.2023 г.).

Иных изменений в Учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, в 2025 году не вносилось.

Положения учетной политики Общества могут быть изменены в случае внесения в 2026 году существенных изменений в законодательство РФ и действующие нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

3. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

3.1. Финансовые вложения (стр. 1240).
Расшифровка наличия и движения финансовых вложений приведена в таблице 1.
.

Таблица 1. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	283	-	4 599	(2 644)	-	-	-	2 238	-
	5315	за 2024г.	-	-	369	(86)	-	-	-	283	-
в том числе: займы предоставленные	5306	за 2025г.	283	-	4 599	(2 644)	-	-	-	2 283	-
	5316	за 2024г.	-	-	369	(86)	-	-	-	283	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	283	-	4 599	(2 644)	-	-	-	2 238	-
	5310	за 2024г.	-	-	369	(86)	-	-	-	283	-

3.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230).

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 2.

Таблица 2. Краткосрочная дебиторская задолженность. (тыс руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	16 626	24 401
Задолженность поставщиков и подрядчиков	128	118
Задолженность по налогам и взносам	2 396	8 578
Задолженность прочих дебиторов	7 630	9
Итого:	**26 780**	**33 106**

Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета представлено в таблице 3 (тыс руб.)

Наименование	За 2025 г.
Сальдо ЕНС на 01.01.2025 г.	3
Внесено денежных средств на ЕНС	145 961
Распределено денежных средств с ЕНС в счет уплаты налогов и взносов **всего**, в т.ч.	(145 914)
НДС	(54 755)
Налог на прибыль	(10 413)
НДФЛ	(25 145)
Страховые взносы по единому тарифу	(55 601)
Сальдо ЕНС на 31.12.2024 г.	50

3.3. Денежные средства (стр. 1250).

Расшифровка остатков денежных средств, отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 4.

Таблица 4. (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчетные счета	1 848	5 820
Итого:	**1 848**	**5 820**

3.4. Уставный капитал.

На 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 1000 тыс. рублей, что соответствует величине на начало года.

3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370).

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), сформировавшаяся по состоянию на 31.12.2025 г. При этом в показатель строки 1370 включена прибыль (убыток) как текущего 2025 года, так и прошлых лет.

3.6. Кредиторская задолженность (стр. 1520).

Расшифровка кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 5.

Таблица 5. Кредиторская задолженность. (тыс.руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1 485	4 505
Задолженность перед персоналом по оплате труда	5 653	7 943
Задолженность по налогам и взносам	19 318	28 743
Задолженность перед прочими кредиторами	7 678	162
Итого:	**34 134**	**41 353**

3.7. Оценочные обязательства (стр. 1540).

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 6.

Таблица 6. Оценочные обязательства. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	**5 570**	**8 568**	**(10 209)**	-	**3 929**
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	5 570	8 568	(10 209)	-	3 929
Страховые взносы	1 037	2 041	2 368	-	710

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.8. Выручка от продаж (стр. 2110).

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже.

Таблица 7. Выручка от продаж (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	302 413	134 854
Итого	**302 413**	**134 854**

3.9. Себестоимость продаж (стр. 2120).

Таблица 8. Себестоимость продаж (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж В том числе:	243 747	173 631
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	243 747	173 631
Итого	**243 747**	**173 631**

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Таблица 9. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 151	940
Расходы на оплату труда	167 263	131 576
Отчисления на социальные нужды	43 610	29 437
Амортизация	-	-
Прочие затраты	37 833	18 733
Итого по элементам	**259 857**	**180 688**

3.10. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350).

Таблица 10. Расшифровка прочих доходов (тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие внереализационные доходы	167	-
Итого:	**167**	**-**

Таблица 11. Расшифровка прочих расходов (тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	184	37
Расходы по передачи товаров безвозмездно	1 060	56
Налоги (пени, штрафы)	143	47
Прочие внереализационные расходы	677	238
Итого:	**2 064**	**378**

3.11. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год
1	**Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300 «Отчета о финансовых результатах»)**	**42 247**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	42 247
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**10 562**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25%	10 562
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**500**
4	**Налог на прибыль организаций (строка 2410 «Отчета о финансовых результатах»)**	**11 062**
4.1	в т.ч. Текущий налог на прибыль	5 543
4.2	Отложенный налог на прибыль	5 519
4.2.	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 543
4.2.	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	(24)

Наименование показателя	На 31.12.2025г	
	Временные разницы	Отложенный налог на прибыль
	Вычитаемые (ОНА)	Отложенный налоговый актив
Основные средства	98	(24)
Убыток прошлых лет	22 173	5 543

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Информация об аффилированных лицах Общества подготовлена в соответствии с Приказом Минфина №48н от 29.04.2008 г. «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008). Операции со связанными сторонами приведены в таблице 12.

4.1 Информация о совершенных операциях со связанными сторонами

Таблица 12 (тыс.руб.)

Наименование показателя/ наименование связанной стороны	Объем совершенных операций, тыс. руб. (без НДС)	
	За 2025 год	За 2024 год
Реализация продукции, товаров, услуг и иного материального имущества, отраженная в составе выручки от продаж, в том числе:	**302 380**	**134 854**
Связанная сторона 1	111 000	48 040
Связанная сторона 2	39 000	16 879
Связанная сторона 3	13 500	6 460
Связанная сторона 4	19 000	8 989
Связанная сторона 5	9 056	4 704
Связанная сторона 6	29 000	12 785
Связанная сторона 7	17 000	7 495
Связанная сторона 8	14	7
Связанная сторона 9	27 000	12 411
Связанная сторона 10	23 000	10 573
Связанная сторона 11	13 000	5 731
Связанная сторона 12	17	-
Связанная сторона 13	1 650	776
Связанная сторона 14	10	4
Связанная сторона 15	83	-

Связанная сторона 18	50	-
Реализация основных средств, в том числе:	**167**	**-**
Связанная сторона 12	167	-
Приобретено ТМЦ и работ (услуг), в том числе:	**(18 766)**	**(7 810)**
Связанная сторона 1	(853)	(40)
Связанная сторона 2	(16 362)	(7 756)
Связанная сторона 9	(597)	-
Связанная сторона 13	(954)	(11)
Связанная сторона 12	-	(3)
Прочие расходы (возмещение расходов, штрафы, пени, неустойки, прибыли (убытки) прошлых лет, ТМЦ/услуги для благотворительности, прочие расходы), отраженные в составе прочих расходов, в том числе	**(19 471)**	**(35)**
Связанная сторона 9	(8)	-
Связанная сторона 12	(741)	(35)
Связанная сторона 1	(18 722)	-

4.2 Информация о совершенных операциях с денежными средствами со связанными сторонами

Таблица 16 (тыс.руб.)

Наименование показателя/ наименование связанной стороны	Объем совершенных денежных операций, тыс. руб. (без НДС)	
	За 2025 год	За 2024 год
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг, в том числе:	**370 636**	**137 424**
Связанная сторона 1	140 200	46 548
Связанная сторона 2	46 800	16 355
Связанная сторона 3	14 850	7 752

Связанная сторона 4	22 800	8 887
Связанная сторона 5	11 867	4 645
Связанная сторона 6	34 800	12 442
Связанная сторона 7	20 400	8 994
Связанная сторона 8	17	8
Связанная сторона 9	32 400	14 894
Связанная сторона 10	27 600	10 387
Связанная сторона 11	16 900	5 577
Связанная сторона 12	15	-
Связанная сторона 13	1 815	931
Связанная сторона 14	12	4
Связанная сторона 15	100	-
Связанная сторона 18	60	-
Поступления от инвестиционной деятельности (продажа объектов основных средств и иных внеоборотных активов)	**201**	**-**
Связанная сторона 12	201	-
Прочие поступления от текущих операций, в том числе:	**956**	**1232**
Связанная сторона 12	956	-
Связанная сторона 9	-	1232
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуга, в том числе:	**(23 973)**	**(6 849)**

Связанная сторона 1	(1 024)	(48)
Связанная сторона 2	(21 233)	(6 785)
Связанная сторона 9	(605)	-
Связанная сторона 12	-	(3)
Связанная сторона 13	(1 111)	(13)
Прочие платежи по текущим операциям, в том числе:	**(11 193)**	**(1 232)**
Связанная сторона 11	(11 109)	-
Связанная сторона 12	(76)	-
Связанная сторона 9	(8)	(1 232)
Получение кредитов и займов, в том числе:	**5 000**	**49 000**
Связанная сторона 12	5 000	49 000
Получение денежных средств от финансовой деятельности (взнос в уставный капитал), в том числе:	-	**1 000**
Связанная сторона 12	-	1 000
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе:	**(45 752)**	**(9 024)**
Связанная сторона 12	(45 752)	(9 024)

4.3 Информация о задолженности связанных сторон

Таблица 17 (тыс.руб.)

Наименование показателя/ наименование связанной стороны	**Задолженность, тыс. руб.**	
	На 31.12.2025 год	**На 31.12.2024 год**
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**16 621**	**24 401**
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	**16 621**	**24 401**
Связанная сторона 12	5	-

Связанная сторона 10	2 300	2 300
Связанная сторона 4	1 900	1 900
Связанная сторона 2	3 900	3 900
Связанная сторона 1	4 100	11 100
Связанная сторона 6	2 900	2 900
Связанная сторона 14	1	1
Связанная сторона 3	1 350	-
Связанная сторона 13	165	-
Связанная сторона 5	-	1 000
Связанная сторона 11	-	1 300
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	**1 434**	**2 885**
Связанная сторона 9	112	-
Связанная сторона 2	1 287	2 885
Связанная сторона 13	35	-
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	**7 613**	-
Связанная сторона 1	7 613	-

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

В 2025 году Общество начислило вознаграждение (заработная плата, премии) ключевому управленческому персоналу (управляющий директор, генеральный директор, коммерческий директор, директор по развитию, контролю и качеству, финансовый директор, директор по производству, директор по кормам для непродуктивных животных, главный бухгалтер, директор по строительству, заместитель директора по техническим вопросам, заместитель директора по технологии и производственным процессам, директор по свиноводству и комбикормам) с учетом НДФЛ в сумме 77 115 тыс. руб., отчисления на обязательное пенсионное и социальное страхование составили 16 025 тыс. руб. За 2024 год вознаграждения с учетом НДФЛ составили 85 878 тыс. руб., отчисления на обязательное пенсионное и социальное страхование – 15 575 тыс. руб. Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2025 году Обществом не производилась.

Договоры добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами) Общество не заключало. Выплат долгосрочных вознаграждений данного характера и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности в 2025 году не производилось.

5. ДОПУЩЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества на протяжении последних двух лет складывается отрицательная величина стоимости чистых активов:

на 31 декабря 2024г. – (32 775) тыс. руб.

на 31 декабря 2025г. – (1 590) тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год Общество получило убыток в размере 44 901 тыс. руб., за 2025 год - прибыль в размере 42 247 тыс. руб.

Учитывая, что Общество находится в инвестиционной стадии, руководство не расценивает это обстоятельство как оказывающее отрицательное влияние на способность дальнейшего непрерывного продолжения деятельности.

Также руководством Общества постоянно проводятся мероприятия с целью сокращения убытков и получения прибыли, предпринимаются необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Кроме того, нами проведена оценка способности Обществом продолжать деятельность непрерывно в связи продолжением геополитической напряженности вокруг Украины и введением рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, некоторых российских банков и организаций, которые увеличивают уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество не имеет серьезных внешних обязательств, все вышеуказанные обстоятельства не влияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, не менее чем в течении 12 месяцев и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

6. РИСКИ.

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от геополитических факторов и внутриполитической ситуации в стране, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.
Ниже раскрыта информация о потенциально существенных рисках, которым подвержена организация, о причинах их возникновения и механизмах управления рисками.
- Налоговые риски. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации указанного законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и такие различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.
- Финансовые риски. Общество подвержено влиянию следующих основных финансовых рисков:

- Кредитный риск (неоплата / несвоевременная оплата счетов клиентами). Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской отчетности Общества, как дебиторская задолженность, которая может уменьшиться в случае повышения оценки данного риска. Вероятность риска связана, прежде всего, с платежеспособностью контрагентов Общества и общеэкономической ситуацией в стране. Риск для такого показателя бухгалтерской отчетности, как услуги оказанные, минимален, поскольку все услуги оказаны зависимым обществам;
- Риск ликвидности. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской отчетности Общества, как финансовые вложения, кредиторская задолженность в связи с их возможным увеличением. Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Общества. Общество оценивает этот риск как умеренный;

- Валютный риск. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской отчетности Общества, как кредиторская задолженность, прочие доходы и расходы в связи с возможным изменением стоимости сырья по причине волатильности валютного курса. Общество оценивает этот риск как умеренный.

- Риски, связанные с деятельностью Общества. Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, участия в судебных процессах.
- Страновые и региональные риски. Поскольку Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах РФ, основные страновые и региональные риски, влияющие на Общество, это риски, связанные с Российской Федерацией. Экономическая и политическая нестабильность в России, введение санкций, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества. Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.

7. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

8. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности по основным производственным показателям, раскрытие результатов операционной и сбытовой деятельности Общества и прочая полезная информация для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений раскрывается в Годовом отчете Компании за 2025 г., который представляется акционерам на годовом Общем собрании акционеров.

Генеральный директор Н. В. Зверков

Составил: главный бухгалтер О.Д. Илюхина
«18» марта 2025 года