



**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЮниФлэйкс» за 2025 год**

Раздел I. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЮниФлэйкс» (далее – Общество), сокращенное название ООО «ЮниФлэйкс» создано в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действует на основании Устава и законодательных актов.

Общество создано 03 ноября 2006 года единственным участником АО «Петербургский мельничный Комбинат».

ОГРН 1066320205060

ИНН 6323094381

КПП 632401001

ОКПО 98031251

1.2. Уставный капитал общества на 31.12.2025г. составил 30 млн. руб. Доля юридического лица АО «Петербургский Мельничный комбинат» – 100%.

1.3. На 31.12.2025 списочная численность ООО «ЮниФлэйкс» 77 человек, в том числе:

Административный персонал	17,
Основное производство	36,
Склад	7,
Техотдел	17,

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
75	72

1.4. ООО «ЮниФлэйкс» имеет собственную производственную базу по адресу: 445007, РФ, Самарская область, г.Тольятти, ул. Ларина, 189. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.5. Основной вид деятельности ООО «ЮниФлэйкс» - производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности (код по ОКВЭД 10.61). ООО «ЮниФлэйкс» реализует оптом продукцию собственного производства (хлопья овсяные, хлопья других злаков, фасованные и в мешкотаре, овсяную и многозлаковую муку, кормовой зернопродукт).

Дополнительные виды деятельности ООО «ЮниФлэйкс» - оптовая торговля зерном, деятельность по складированию и хранению зерна, оптовая и розничная торговля и иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству РФ.

ПРОАУДИРОВАНО АО "Аудиторы Северной Столицы"

1.6. Единоличным исполнительным органом ООО «ЮниФлэйкс» является Директор Мочалкин Владимир Петрович на основании Решения единственного участника Общества от 25.12.2024 г. сроком по 15.01.2026 г. включительно. Других органов управления (совет директоров) и ревизионной комиссии Общество не имеет.

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего в Российской Федерации Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и соблюдения принципа непрерывности деятельности.

1.8. Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не допускалось.

1.9. Экологическая деятельность предприятия незначительна.

1.10. В отчетном году Аудитором Общества является АО «Аудиторы Северной Столицы» (АО «АСС»), 197101, гор. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д. 7, лит. А, пом. 1Н, пом. 418.

1.11. Информация о бенефициарном владельце:

Бенефициарным владельцем Общества является Аладушкин Александр Николаевич – 99,9% доля в УК через АО «Петербургский мельничный Комбинат».

Раздел II. Учетная политика.

2.1. Общество использует стандартный рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с применением системы автоматизации бухгалтерского учета на базе 1СКомплексная Автоматизация (версия 8.3).

2.2. Введены в использование регистры отраслевого учёта для оперативного учета сырья и ГП на производстве.

2.3. Изменения в учетной политике на 2025 год связаны с началом применения ФСБУ 4/2023.

2.4. Учетная политика в отношении учета отдельных активов и обязательств. Ниже приведены выдержки из применяемой учетной политики:

Учет основных средств.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие основных средств к учету:

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены, в соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями.

Сумма затрат на выполненные капитального ремонта, существенна.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

При этом, к капитальным вложениям не относятся: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой

такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, на основании п. 8 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Повышающий коэффициент к амортизации не применяется.

Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (п.30 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости.

Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденными Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Принятие нематериальных активов к учету: Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022., относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов производится способом:

-линейным;

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с применения настоящего Стандарта, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль организации.

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"; утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы периода, когда такие запасы переданы для использования.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы), без использования счета 15.

Израсходованные запасы отражаются по средней себестоимости. Способы оценки запасов в отчетности - по средней себестоимости.

Учет Запасов принятых на хранение, комиссию ведется на забалансовых счетах.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца;

Учет готовой продукции

Учет готовой продукции учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Учет товаров

Учет товаров учитывается по фактическим затратам, связанным с их приобретением (по фактической себестоимости). Учет товаров для перепродажи ведется без применения счета 42 «Торговая наценка».

Учет расходов

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ10/99 методом начисления.

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета: 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с основными видами деятельности (к прямым расходам относятся стоимость потребленного сырья и упаковочных материалов);

– 25 «Общепроизводственные расходы» для учета прямых расходов (к общепроизводственным расходам относятся заработная плата и начисленные на нее страховые взносы работников основного производства, затраты на энергоносители (газ, пар, электроэнергия, тепло, вода), стоимость ремонта и обслуживания производственного оборудования, стоимость потребленных работниками СИЗ и спецодежды, амортизация основных средств).

– 26 «Общехозяйственные расходы»; для учета косвенных расходов (к общехозяйственным расходам относятся заработная плата и начисленные на нее страховые взносы работников административно-управленческого аппарата, работников склада и прочего персонала, стоимость ремонта и обслуживания зданий и сооружений, прочие расходы, не включаемые в общепроизводственные расходы);

Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются:

- на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ;
- в других случаях - на текущие затраты.

Учет реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемся к завершенному этапу работ (услуг).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 007	(752)	-	(1 007)	752	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 007	(752)	-	(1 007)	752	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 007	(752)	-	(1 007)	752	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	-	-	-
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 залога, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	572	-	-	-	572	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
лицензии	3а 2025 г.	-	-	572	-	-	-	572	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

АО "Аудиторы Северной Столицы"

Продолжение

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

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

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

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		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	262 831	(149 425)	30 653	(1 167)	1 167	(14 894)	-	-	-	-	-	-	292 317	(163 152)
	3а 2024 г.	257 597	(134 537)	5 234	-	-	(14 888)	-	-	-	-	-	-	262 831	(149 425)
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	62 250	(28 496)	4 840	-	-	(2 386)	-	-	-	-	-	-	67 090	(30 893)
	3а 2024 г.	62 250	(26 130)	-	-	-	(2 366)	-	-	-	-	-	-	62 250	(28 496)
Сооружения	3а 2025 г.	25 513	(12 520)	-	(644)	644	(1 505)	-	-	-	-	-	-	24 869	(13 381)
	3а 2024 г.	25 513	(10 852)	-	-	-	(1 668)	-	-	-	-	-	-	25 513	(12 520)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	156 105	(108 387)	23 010	(523)	523	(10 937)	-	-	-	-	-	-	178 592	(118 801)
	3а 2024 г.	151 328	(97 555)	4 778	-	-	(10 832)	-	-	-	-	-	-	156 105	(108 387)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	457	(22)	2 803	-	-	(65)	-	-	-	-	-	-	3 280	(87)
	3а 2024 г.	-	-	457	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-	457	(22)
Земельные участки	3а 2025 г.	18 506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 506	-
	3а 2024 г.	18 506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 506	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	33	(6)	-	-	-	(4)	-	-	-	33	(10)
	3а 2024 г.	33	(3)	-	-	-	(3)	-	-	-	33	(6)
в том числе:												
	3а 2025 г.	33	(6)	-	-	-	(4)	-	-	-	33	(10)
	3а 2024 г.	33	(3)	-	-	-	(3)	-	-	-	33	(6)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	110 659	94 900	104 554
в том числе:			
Здания	36 207	33 754	36 120
Сооружения	11 488	12 993	14 661
Машины и оборудование (кроме офисного)	59 791	47 718	53 773
Офисное оборудование	3 173	435	-
Неамортизируемые основные средства - всего	18 506	18 506	18 506
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации по мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	18 506	18 506	18 506
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.

АО "Аудиторы Северной Столицы"

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	24 523	26 833	106 215
в том числе:	24 523	26 833	106 215
из них основные средства, находящиеся в залоге	24 523	26 833	106 215

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	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	7 996	-	-	-	-	-	7 996	-
	За 2024 г.	7 996	-	-	-	-	-	7 996	-
в том числе:									
Зерносклады (объекты основных средств)	За 2025 г.	7 996	-	-	-	-	-	7 996	-
	За 2024 г.	7 996	-	-	-	-	-	7 996	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 980	-	67 604	-	(612)	(30 652)	39 320	-
	За 2024 г.	4 806	-	3 546	-	(138)	(5 234)	2 980	-
в том числе:									
Модернизация IT-инфраструктуры	За 2025 г.	2 803	-	-	-	-	(2 803)	-	-
	За 2024 г.	2 591	-	350	-	(138)	-	2 803	-
РИ_Замена вентилятора и циклона в аспирац.сети №5	За 2025 г.	-	-	601	-	-	(601)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WMS Инвестпроект Внедрение WMS системы	За 2025 г.	-	-	1 040	-	-	-	1 040	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шлюзовой затвор пневматики MTE 250 в комплекте с приемной воронкой (1)	За 2025 г.	-	-	357	-	-	-	357	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WMS Entemet-коммутатор MES2424P, 24 порта 10/100/1000BASE-T, 4 порта (1)	За 2025 г.	-	-	147	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WMS Entemet-коммутатор MES2424P, 24 порта 10/100/1000BASE-T, 4 порта (2)	За 2025 г.	-	-	147	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WMS Entemet-коммутатор MES2424P, 24 порта 10/100/1000BASE-T, 4 порта (3)	За 2025 г.	-	-	147	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шлюзовой затвор пневматики MTE 250 в комплекте с приемной воронкой (2)	За 2025 г.	-	-	357	-	-	-	357	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РИ_Установка комбичеккера на линию Сензани	За 2025 г.	-	-	5 116	-	-	(5 116)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РИ_Установка шелушителя на MNSA MCC	За 2025 г.	-	-	612	-	(612)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукция на полке в коробке SRP+ принтер-аппликатор 2этап	За 2025 г.	-	-	27 937	-	-	-	27 937	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РИ_Закупка попомоч. и подметат. машин	За 2025 г.	-	-	372	-	-	(372)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WMS Сервер NERPA NORD D5720 G4 (1)	За 2025 г.	-	-	1 411	-	-	-	1 411	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
WMS Сервер NERPA NORD D5720 G4 (2)	За 2025 г.	-	-	1 410	-	-	-	1 410	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

АО "Аудиторы Северной Столицы"

ПРОАУДИРОВАНО

РИ_Монтаж вентиляцион.установки для охлаждения компрессоров	3а 2025 г.	-	-	234	-	-	(234)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестпроект Строительство складского комплекса	3а 2025 г.	-	-	1 294	-	-	-	1 294	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РИ_Замена воздухоудовки на линии зерноочистки	3а 2025 г.	-	-	2 296	-	-	(2 296)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка шепушителя на МНСА МСС	3а 2025 г.	-	-	9 320	-	-	(9 320)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РИ_Установка оптического сортировщика	3а 2025 г.	-	-	4 896	-	-	-	4 896	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РИ_Строительство санпропускника	3а 2025 г.	-	-	4 840	-	-	(4 840)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шлюзовой затвор пневматики МТЕ 250	3а 2025 г.	-	-	919	-	-	(919)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	389	-	-	(389)	-	-
РИ_Модернизация системы видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	1 546	-	-	(1 546)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка воздушного компрессора	3а 2025 г.	-	-	2 605	-	-	(2 605)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
"Цех Геркулес" линия 1 доп	3а 2025 г.	177	-	-	-	-	-	177	-
	3а 2024 г.	177	-	-	-	-	-	177	-
РИ_Монтаж цифровой системы видеоконференций	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	301	-	-	(301)	-	-
Установка металлодетектора	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 704	-	142	-	-	(1 846)	-	-
РИ_Приобретение прибора для исследования сырья и ГП	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 929	-	-	(1 929)	-	-
РИ_Внедрение системы контроля доступа	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	335	-	279	-	-	(614)	-	-
РИ_IP-телефония	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

АО "Аудиторы Северной Столицы" ПРОВОДИТ

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	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
 АО "Аудиторы Северной Столицы"

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	129 053	-	1 726 148	(1 671 714)	-	-	X	X	183 487	-
	За 2024 г.	212 301	-	1 478 080	(1 561 328)	-	-	X	X	129 053	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	111 888	-	532 473	(466 004)	-	-	(1 781)	-	176 576	-
	За 2024 г.	190 940	-	349 972	(428 295)	-	-	(729)	-	111 888	-
Готовая продукция	За 2025 г.	9 010	-	548 940	(552 820)	-	-	1 781	-	6 911	-
	За 2024 г.	14 793	-	486 060	(492 296)	-	-	453	-	9 010	-
Товары	За 2025 г.	8 155	-	54 722	(62 877)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 568	-	90 903	(89 592)	-	-	276	-	8 155	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	590 013	(590 013)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	551 145	(551 145)	-	-	-	-	-	-

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	-	8 131	944
в том числе:			
Товары	-	8 131	944
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
 АО "Аудиторы Северной Столицы"

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	149 540	(71)	138 057	-	(29 452)	-	1	-	258 145	(70)
	За 2024 г.	138 464	(355)	45 268	-	(34 192)	-	284	-	149 540	(71)
в том числе:	За 2025 г.										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 266	(1)	7 685	-	(23 259)	-	1	-	8 692	-
	За 2024 г.	6 593	-	23 202	-	(5 529)	-	(1)	-	24 266	(1)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	121 899	-	130 361	-	(2 888)	-	-	-	249 372	-
	За 2024 г.	120 832	-	20 716	-	(19 649)	-	-	-	121 899	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	70	(70)
	За 2024 г.	425	(355)	-	-	(355)	-	285	-	70	(70)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 305	-	11	-	(3 305)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	10 591	-	1 350	-	(8 636)	-	-	-	3 305	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	149 540	(71)	138 057	-	(29 452)	-	1	X	258 145	(70)
	За 2024 г.	138 464	(355)	45 268	-	(34 192)	-	284	X	149 540	(71)

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	70	-	71	-	355	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	1	-	-	-
Прочая	70	-	70	-	355	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	377	-	-	(14)	-	(349)	14
	За 2024 г.	11 145	-	-	(5 437)	-	(5 331)	377
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	349	-	-	-	-	(349)	-
	За 2024 г.	11 114	-	-	(5 434)	-	(5 331)	349
Арендные обязательства	За 2025 г.	28	-	-	(14)	-	-	14
	За 2024 г.	31	-	-	(3)	-	-	28
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	108 887	160 670	3 416	(92 437)	-	349	180 885
	За 2024 г.	251 404	281 952	10 200	(440 000)	-	5 331	108 887
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 126	4 889	-	(3 125)	-	-	17 890
	За 2024 г.	28 306	8 298	-	(20 478)	-	-	16 126
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 310	447	-	(5 491)	-	-	1 266
	За 2024 г.	697	5 670	-	(57)	-	-	6 310
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 107	35	-	(95)	-	-	1 047
	За 2024 г.	1 039	68	-	-	-	-	1 107
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	5 331	145 063	-	(5 331)	-	349	145 412
	За 2024 г.	62 731	165 125	-	(227 856)	-	5 331	5 331
Краткосрочные займы	За 2025 г.	70 000	-	-	(70 000)	-	-	-
	За 2024 г.	150 000	100 000	-	(180 000)	-	-	70 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	483	-	3 416	(3 661)	-	-	238
	За 2024 г.	1 856	-	10 200	(11 573)	-	-	483
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	910	9 403	-	(1 693)	-	-	8 620
	За 2024 г.	812	135	-	(37)	-	-	910
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 077	-	-	(3 041)	-	-	36
	За 2024 г.	1 525	1 551	-	-	-	-	3 077
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 459	199	-	-	-	-	2 658
	За 2024 г.	1 980	479	-	-	-	-	2 459
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 084	634	-	-	-	-	3 718
	За 2024 г.	2 458	626	-	-	-	-	3 084
Итого	За 2025 г.	109 264	160 670	3 416	(92 451)	-	X	180 899
	За 2024 г.	262 549	281 952	10 200	(445 437)	-	X	109 264

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 237	9 561	(8 684)	-	5 114
	За 2024 г.	3 930	7 388	(7 081)	-	4 237
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 237	9 561	(8 684)	-	5 114
	За 2024 г.	3 930	7 388	(7 081)	-	4 237

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 483 766	1 155 766	1 243 009
в том числе:			
ПЕТЕРБУРГСКИЙ МЕЛЬНИЧНЫЙ КОМБИНАТ АО	1 450 000	1 122 000	1 050 000
РОСБАНК ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАД АО ТБАНК	33 766	33 766	193 009

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	568 907	423 646
Затраты на оплату труда	107 185	77 594
Отчисления на социальные нужды	32 193	23 509
Амортизация	14 897	14 891
Прочие затраты	59 906	129 419
Итого по элементам	783 088	669 059
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	10 255	4 195
Итого расходы по обычным видам деятельности	793 343	673 254

ПРОАУДИРОВАНО
 АО "Аудиторы Северной Столицы"

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(продолжение)**

Раздел XII. Раскрытие существенных показателей.

12.1. Внеоборотные активы.

Информация о наличии и движении внеоборотных активов (ОС и НМА) раскрыта в табличных пояснениях в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Раздел 3 и Раздел 4).

На отчетную дату не имеется законсервированных объектов основных средств. Введено в эксплуатацию 13 объектов основных средств общей первоначальной стоимостью 30 653 тыс. руб. Основные средства, оплаченные неденежными средствами, отсутствуют.

На 31.12.2025 имеются не амортизируемые объекты, стоимость которых не погашается: земельные участки общей первоначальной (балансовой) стоимостью 18 506 тыс. руб.

В 2025 году выбыли основные средства стоимостью 1 167 тыс.руб. , реализация объектов основных средств отсутствовала. В 2024 году основные средства не выбывали. Общество не имеет объектов инвестиционной недвижимости.

Обесценение и восстановление объектов основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде не производилось.

В 2025 году не осуществлялось выбытие капитальных вложений, кроме ввода в эксплуатацию объектов основных средств. Резерв под обесценение капитальных вложений не создавался. Обесценение и восстановление в отчетном периоде не производилось.

На 31.12.2025 авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, составляют 6 548 тыс. руб. (включены в строку 1150 Бухгалтерского баланса). На 31.12.2024 авансы составляли 21 426 тыс. руб.

Утраты объектов капитальных вложений в отчетном периоде не происходило, возмещение убытков третьими лицами в связи с утратой объектов капитальных вложений не требовалось.

Основные средства с ограничениями имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге, расшифрованы в Разделе 4 таблица 4.4. Забалансовые статьи, иное имущество с ограничениями отсутствует.

На 31.12.2025 и на 31.12.2024 по договору аренды № 4288 от 05.07.2022 г. Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом, его стоимость составляет 33 тыс.руб. (включены в строку 1150 Бухгалтерского баланса).

Затраты, связанные с поступлением арендованных основных средств за отчетный период, отсутствуют.

Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация), в отчетном году не производилось.

Принятые Обществом ожидаемые сроки полезного использования объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в 2025 году:

- Офисное оборудование – 2 амортизационная группа, 36 мес.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 3 амортизационная группа, 60 мес.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 4 амортизационная группа, 84 мес.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 5 амортизационная группа, 96 мес.;
- Здания – 7 амортизационная группа, 240 мес.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет объектов НМА. Общество имеет капитальные вложения в НМА в размере 572 тыс.руб, расшифрованы в Разделе 3, таблицы 3.5.

На 31.12.2025 авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в НМА, составляют 151 тыс. руб. (включены в строку 1110 Бухгалтерского баланса). По состоянию на 31.12.2024 Общество не имело таких авансов.

12.2. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляли собой, тыс.руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы, образованные из-за разницы учета амортизации основных средств, амортизации нематериальных активов и учета арендных обязательств	4 570	3 351	1 750

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляли собой, тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства, образованные:			
из-за применения инвестиционного вычета	43 599	44 899	42 002
	42 111	42 111	38 746
Переход на ФСБУ 6/2020	1 482	2 781	3 256
Арендные обязательства ФСБУ 25/2018	6	7	

В 2025 году Обществом завершено право применения инвестиционного налогового вычета, в соответствии со ст. 286.1 НК РФ и законом №32-ГД от 23.03.2020г. Самарской области, регулирующим порядок использования права на применение инвестиционного налогового вычета. Остаток неприменённого инвестиционного налогового вычета отсутствует.

12.3. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль, тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Условный расход по налогу на прибыль	37 804	39 892
Постоянный налоговый расход	393	959
Изменение. Отложенный налоговый актив (ОНА)	1 220	924
Изменение. Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	1 299	1 032
Итого:	40 716	42 807
Инвестиционный налоговый вычет (ОНО)	-	-3 366
Налог на прибыль к уплате	40 716	39 441

12.4. Запасы.

Остатки и движение запасов отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздела 6. Увеличение запасов на конец отчетного периода произошло за счет увеличения количества остатков сырья. Резерв под обесценение запасов на начало и конец отчетного периода отсутствует. Обесценение и восстановление в отчетном периоде не производилось. Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не производилось.

На 31.12.2025 г. авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с приобретением запасов, составляют 1 180 тыс. руб.(включены в строку 1210 Бухгалтерского баланса). На 31.12.2024 г. авансы составляли 2 085 тыс. руб.

Общество не имеет запасов, имеющих ограничения имущественных прав и переданных в залог. Затраты в незавершенном производстве на начало и на конец отчетного периода отсутствуют.

12.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Остатки и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздела 7 и Раздела 8. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам и за минусом НДС по авансам выданным. Увеличение дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. связано с изменением контрагентами условий договора в части оплат, с увеличением отгрузки продукции на конец отчетного периода.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена за минусом НДС по авансам полученным.

12.6. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой, тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства в кассе	111	81
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	18 663	57 374
Денежные средства на депозитных счетах в банках	0	0
Денежные средства на валютных счетах в банках	0	0
Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	18 774	57 455
Остаток денежных средств (строки 4500, 4450 Отчета о движении денежных средств)	18 774	57 455

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

Аккредитивы в пользу Общества не открывались и не использовались.

По состоянию на отчетную дату Общества имеет возможность привлекать дополнительные денежные средства, информация о которых раскрыта в данном разделе в п.12.16. Информация о кредитных обязательствах. Иные источники привлечения дополнительных денежных средств отсутствуют. НДС в отчете о движении денежных средств отражается свернуто, отдельно от потоков поступлений и платежей в качестве прочих поступлений или в качестве прочих платежей в зависимости от значения (положительного или отрицательного).

Показатели строк 4119, 4129, 4329 Отчета о движении денежных средств представляют собой, тыс.руб.;

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Возвраты ДС от поставщиков	1 348	0
Итого(строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	1348	0

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Услуги банка	2 323	291
Налоги	20 809	5 925
Благотворительность	80	744
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	23 212	6 216

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Арендные платежи	7	0
Итого (строка 4329 Отчета о движении денежных средств)	7	0

12.7. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено в том числе следующее, тыс.руб.:

Наименование	Сумма		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов, в том числе	884	732	690
Лицензии и программы ПК	359	65	127
Страхование ДМС	486	448	593
Страхование имущества	39	219	

Данные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отсутствуют.

12.8. Уставный капитал.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2024 и 2025 гг. не производилось.

12.9. Добавочный капитал (без переоценки) и Резервный капитал.

Добавочный капитал отсутствовал. Резервный фонд не создавался.

12.10. Чистые активы.

Чистые активы, на отчетную дату, представляют собой, тыс.руб:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	420 245	307 225	212 454

12.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В течение 2025 года дивиденды к выплате не распределялись и не выплачивались. В течение 2024 года были выплачены дивиденды в размере 63 697 тыс. руб., налог у источника не удержан (ставка 0%, основание (подп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ).

12.12.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах за 2025 год, тыс.руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Движение		Остаток на конец года
		Начислены оцен.обязательства	сумма резерва по отпускам, использованного в отчетном периоде	
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам, в том числе страховые взносы	4 237	9 561	8 684	5 114

Информация об оценочных обязательствах за 2024 год, тыс.руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Движение		Остаток на конец года
		Начислены оцен.обязательства	сумма резерва по отпускам, использованного в отчетном периоде	
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам, в том числе страховые взносы	3 930	7 388	7 081	4 237

Списание в отчетном периоде суммы оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства, не происходило.

Иные виды оценочных обязательств отсутствуют.

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствовали. Общество не имело новых судебных дел в 2025, 2024 гг. В настоящее время продолжаются в кассационной инстанции административные дела с Управлением Федеральной Службы Государственной Регистрации, Кадастра и Картографии по Самарской Области, дополнительные раскрытия в бухгалтерской отчетности не требуются.

12.13.Доходы и Расходы по обычным видам деятельности.

Прибыль/убыток от реализации за 2025 год, тыс.руб.

Наименование показателя	Реализация	Себестоимость	Прибыль/Убыток
Хлопья овсяные фасованные	517 245	356 416	160 829
Мука для д/п	274 301	172 639	101 662
Отходы производства	40 755	40 945	-190
Товары покупные	83 340	62 583	20 757

Наименование показателя	Реализация	Себестоимость	Прибыль/Убыток
Прочая, в том числе:	38 652	24 125	14 527
Хлопья овсяные мешок	28 430	17 995	10 435
Отруби	4 010	2 307	1 703
Собственная торговая марка	641	380	261
Услуги	60	-	60
Мука ТУ	5 115	3 047	2 068
Прочие сырье и материалы	396	396	-
Итого:	954 293	656 708	297 585

Прибыль/убыток от реализации за 2024 год, тыс.руб.

Наименование показателя	Реализация	Себестоимость	Прибыль/Убыток
Хлопья овсяные фасованные	497 991	326 832	171 159
Мука для д/п	225 270	126 822	98 448
Отходы производства	23 138	23 139	-1
Товары покупные	63 839	41 600	22 239
Прочая, в том числе:	66 525	38 883	27 642
Хлопья овсяные мешок	51 420	31 021	20 399
Отруби	4 638	2 520	2 118
Собственная торговая марка	1 017	794	223
Услуги	1 496	-	1 496
Мука ТУ	5 453	3 018	2 435
Прочие сырье и материалы	2 501	1 530	971
Итого:	876 763	557 276	319 487

12.14. Прочие доходы и расходы.

Процентные доходы и расходы за 2025 год, тыс. руб.,

Наименование показателя	Проценты к получению	Проценты к уплате
Проценты полученные/уплаченные, в том числе	3 760	3 416
по расчетам с кредитными организациями	3 760	3 416

Прочие доходы и расходы за 2025 год, представляют собой, тыс.руб., Курсовые разницы отражены свернуто.

Наименование показателя	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	509	
Социальные выплаты сотрудникам		1 514
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств		5 730
Услуги банка		2 323
Прочие доходы/расходы	498	1 164
Благотворительность и корпоративные мероприятия		353
Итого:	1 007	11 084

В развернутом виде курсовые разницы за 2025 год составили, тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	511	2

Процентные доходы и расходы за 2024 год, тыс. руб.,

Наименование показателя	Проценты к получению	Проценты к уплате
Проценты полученные/уплаченные, в том числе	11 951	10 200
по расчетам с кредитными организациями	11 951	4 255

Прочие доходы и расходы за 2024 год представляют собой, тыс.руб.. Курсовые разницы отражены свернуто.

Наименование показателя	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	45	
Социальные выплаты сотрудникам		1 028
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств		61
Услуги банка		291
Премияльные расходы		824
Прочие доходы/расходы	637	1 905
Благотворительность и корпоративные мероприятия		2 372
Итого:	682	6 481

В развернутом виде курсовые разницы за 2024 год составили, тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	51	6

12.15. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Размер выплат директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение директору, выплаченное в 2025 г., составило 5 936 тыс. руб. (в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде составила 418 тыс.руб., командировка 195 тыс.руб., компенсация за неиспользованный отпуск составила 26 тыс.руб., компенсация отпуска (дополнительный оплачиваемый отпуск за ненормированный рабочий день) составила 36 тыс.руб., оплата больничного листа за счет работодателя 17 тыс.руб.) НДФЛ с вознаграждения составил 807 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов составила 1 352 тыс. руб. Иные выплаты и компенсации не производились.

Вознаграждение в 2024 году составило 3 878 тыс. руб. (в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска составила 251 тыс.руб., командировка 24 тыс.руб.), НДФЛ с вознаграждения составил 504 тыс. руб., начисленные страховые взносы 948 тыс. руб.

12.16. Информация о кредитных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имело краткосрочные заемные обязательства перед:

- ПАО «РОСБАНК» по Договору возобновляемой кредитной линии №SZP/RK/017/19 от 19.12.2019г..
Общество не использовало кредитную линию в течение 2025 г., задолженность по договору на отчетную дату отсутствует. непогашенные проценты на 31.12.2025г. отсутствуют.
- АО «Петербургский мельничный комбинат» по Договору займа №4 от 01.11.2024г. Кредиторская задолженность по договору на отчетную дату отсутствует. непогашенные проценты на 31.12.2025г. отсутствуют.
- ПАО СБЕРБАНК по Договору № 7М-540ВQKY-U08 от 18.09.2025г. Кредиторская задолженность по договору на отчетную дату составляет 145 063 тыс.руб. непогашенные проценты на 31.12.2025г. составляют 238 тыс.руб.
Проценты за пользование кредитом по льготной процентной ставке составляют +2% к ½ действующей ключевой ставке ЦБ.. Погашение кредитных обязательств до 11 сентября 2026 года.

Также по состоянию на 31.12.2024г. Общество имело долгосрочное кредитное обязательство перед ПАО «РОСБАНК» по Договору невозобновляемой кредитной линии №SZP/RK/013/20 от 04.09.2020г. Проценты за пользование кредитом 8,5%-10%. Денежные средства, полученные в рамках данной кредитной линии, направлены на реализацию инвестиционного проекта – создание основных средств, в том числе котельной для нужд производства. Основные средства введены в эксплуатацию. Кредиторская задолженность по договору №SZP/RK/013/20 от 04.09.2020г. является краткосрочной и на отчетную дату составляет 349 тыс.руб. непогашенные проценты на 31.12.2025г. отсутствуют.

Полное погашение кредитных обязательств в целом по договору №SZP/RK/013/20 от 04.09.2020г произведено в январе 2026 года.

По состоянию на 31.12.2024 Общество имело краткосрочные заемные обязательства перед:

- ПАО «РОСБАНК» по Договору возобновляемой кредитной линии №SZP/RK/017/19 от 19.12.2019г. Общество не использовало кредитную линию в течение 2024 г., задолженность по договору отсутствует.
- АО «Петербургский мельничный комбинат» по Договору займа N4 от 01.11.2024г. Кредиторская задолженность по договору составляет 70 000 тыс.руб. непогашенные проценты на 31.12.2024г. составляют 484 тыс.руб. Проценты за пользование займом составляют 7%.
- ПАО СБЕРБАНК по Договору № 7М-EWY-K1R от 14.11.2023г. Договор полностью погашен и закрыт в 2024 году.

Также по состоянию на 31.12.2024г. Общество имело долгосрочное кредитное обязательство перед ПАО «РОСБАНК» по Договору невозобновляемой кредитной линии №SZP/RK/013/20 от 04.09.2020г., кредиторская задолженность составляла 5 680 тыс.руб., непогашенные проценты отсутствовали.

12.17. Информация о резерве сомнительных долгов.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2025 год следующее, тыс. руб.:

Наименование	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Резерв по сомнительным долгам		71	1			70

В отчетном периоде произведено списание за счет резерва в размере 1 тыс. руб., резерв не создавался, восстановление не было.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2024 год следующее, тыс. руб.:

Наименование	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Резерв по сомнительным долгам		355	355	71		71

Просроченная дебиторская задолженность, требующая дополнительного создания резерва сомнительных долгов на 31.12.2025 и на 31.12.2024, отсутствует.

Раздел XIII. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах, а также об операциях с ними, имевшими место в течение проверяемого и предшествовавшего ему периода.

1. АО «Петербургский Мельничный комбинат» (ИНН 7810229592)

учредитель с долей в УК 100%

В 2025 году осуществлялись следующие операции (поставка, продажа указаны с НДС)::

- Продажа продукции по Договору поставки №08/21 от 01.08.2021г.

ежедневно отгрузка продукции всего на сумму 569 827 тыс.руб.

дебиторская задолженность на отчетную дату 197 243 тыс.руб.

задолженность прошлого года в размере 80 561 тыс.руб. погашена в 2025 году полностью (причина роста дебиторской задолженность - увеличение отсрочки платежа до 90 дней)

- Продажа сырья по Договору поставки №88/07 от 18.08.2020г.

реализация на сумму 86 008 тыс.руб.

сальдо расчетов на отчетную дату отсутствует

- Поставка по Договору поставки №25/08/20 от 25.08.2020г.

Приобретение материалов, услуг на сумму 1 410 тыс.руб.

кредиторская задолженность на отчетную дату 520 тыс.руб.

- Поставка по Договору разовой поставки

Приобретение материалов, услуг, товаров на сумму 517 тыс.руб.

сальдо расчетов на отчетную дату отсутствует

- Поставка по Договору поставки №1192 от 01.07.2024г.

Приобретение сырья на сумму 4 839 тыс.руб.

сальдо расчетов на отчетную дату отсутствует.

- Погашение займа по Договору займа N 4 от 01.11.2024г. 70 000 тыс.руб.

проценты начислены в 2025 году размере 564тыс.руб,

задолженность прошлого года по процентам 484 тыс. руб.,

проценты погашены в сумме 1 048 тыс.руб.

сальдо расчетов (тело и проценты) на отчетную дату отсутствует.- Поручительство за АО «Петербургский мельничный комбинат» на 31.12.2025г. составляет 1 450 000 тыс.руб.

Подробная информация раскрыта в Разделе XV.

2.ООО «ПМК Логистик» (ИНН 6324103039)

общий учредитель с долей в УК 100%

В 2025 году осуществлялись следующие операции:

- Сдача в аренду помещения по Договору аренды нежилого помещения от 31.01.2024г.

услуги аренды помещения всего на сумму 15 тыс.руб.

сальдо расчетов на отчетную дату отсутствует.

3. ООО «Юнигрэйн» (ИНН 7207011731)

общий учредитель с долей в УК 100%

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

В 2025 году осуществлялись следующие операции:

- Поставка материалов Договор № 03-0518 от 03.05.18
приобретение материалов всего на сумму 31 тыс.руб.
дебиторская или кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

В 2024 году операции отсутствовали

4.Иные связанные Стороны

АО «АЛАДУШКИН ГРУПП» (ИНН 7810152029)

ООО «ТРАПЕЗНАЯ» (ИНН 7810759053)

ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР» (ИНН 7810870647)

С указанными организациями в 2025, 2024 гг. операции отсутствовали. Дебиторская или кредиторская задолженность на начало и конец отчетного года отсутствует.

Информация о связанных сторонах, а также об операциях с ними, имевшими место в 2024 году:

АО «Петербургский Мельничный комбинат» (ИНН 7810229592)

В 2024 году осуществлялись следующие операции:

- Выплата дивидендов, дивиденды выплачены полностью 63 697 тыс.руб.
сальдо расчетов отсутствует.

- Продажа продукции по Договору поставки №08/21 от 01.08.2021г.
ежедневно отгрузка продукции всего на сумму 550 178 тыс.руб.
дебиторская задолженность 80 561 тыс.руб.

- Продажа сырья по Договору поставки №88/07 от 18.08.2020г.
реализация на сумму 69 188 тыс.руб.
кредиторская задолженность 5 590 тыс.руб.

- Поставка по Договору поставки №25/08/20 от 25.08.2020г.
Приобретение материалов, услуг на сумму 1 077 тыс.руб.
кредиторская задолженность 439 тыс.руб.

- Поставка по Договору разовой поставки
Приобретение материалов, услуг, товаров на сумму 98 тыс.руб.
сальдо расчетов отсутствует

- Поставка по Договору поставки №1192 от 01.07.2024г.
Приобретение сырья на сумму 875 тыс.руб.
сальдо расчетов отсутствует.

- Погашение займа по Договору займа N 2 от 03.07.2023г. 20 000 тыс.руб.

- Погашение займа по Договору займа N 3 от 18.10.2023г. 130 000 тыс.руб

сальдо расчетов по Договорам займа №2, №3 отсутствует, проценты полностью погашены
6 087 тыс.руб.

- Договор займа N4 от 01.11.2024 г.

Получено 100 000 тыс.руб.

Погашено 30 000 тыс.руб.

Задолженность по договору 70 000 тыс.руб.

Начислено процентов по Договору займа №4	924 000 тыс.руб.
Погашено процентов по Договору займа №4	440 тыс.руб.
Непогашенные проценты на 31.12.2024г. составляют	484 тыс.руб.
- Поручительство за АО «Петербургский мельничный комбинат» на 31.12.2024г. составляет	1 122 000 тыс.руб.

ООО «ПМК Логистик» (ИНН 6324103039)

В 2024 году осуществлялись следующие операции:

- Сдача в аренду помещения по Договору аренды нежилого помещения от 31.01.2024г. услуги аренды помещения всего на сумму 15 тыс.руб.
- сальдо расчетов отсутствует.

Раздел XIV. Существенные ошибки предшествующих периодов и корректировки сопоставимых показателей.

Существенные ошибки предшествующих периодов отсутствовали.

В Бухгалтерском балансе осуществлены корректировки сравнительных данных предшествующих периодов в связи с изменением порядка представления данных по ФСБУ 4/2023, а именно:

- НДС, начисленный по отгрузке, отражен в одноименной строке баланса (код 1220), ранее входил в состав строки «Прочие оборотные активы» (код 1260).
- Курсовые разницы, ранее отраженные развернуто в составе строк (код 2340, 2350) Отчета о финансовых результатах за 2024 год, отражены в настоящей бухгалтерской отчетности свернуто.

Раздел XV. Забалансовые статьи.

Залоговая стоимость обеспечения кредитных обязательств ПАО «РОСБАНК» по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. – 33 766 тыс. руб., в том числе:

Договор залога №SZP/ZL/00619/22 от 28.04.2022г., имущество - оборудование 33 766 тыс.руб.

Поручительство за АО «Петербургский мельничный комбинат» на 31.12.2025г. – 1 450 000 тыс.руб., в том числе:

- АО «Райффайзенбанк» на 31.12.2025г. – 300 000 тыс.руб., в том числе:
Договор поручительства №12484/S1 от 13.08.2019г. – 300 000 тыс.руб.
- АО «Россельхозбанк» на 31.12.2025г. – 1 150 000 тыс.руб., в том числе:
Договор поручительства №233500/0057-8/2 от 21.07.2023г. – 750 000 тыс.руб.
Договор поручительства №253500/0088-8 от 29.05.2024г. – 400 000 тыс.руб.

Поручительство за АО «Петербургский мельничный комбинат» на 31.12.2024г. – 1 122 000 тыс.руб., в том числе:

- АО «Райффайзенбанк» на 31.12.2024г. – 300 000 тыс.руб., в том числе:
Договор поручительства №12484/S1 от 05.08.2019г. – 300 000 тыс.руб.
- АО «Россельхозбанк» на 31.12.2024г. – 822 000 тыс.руб., в том числе:

Договор поручительства №233500/0057 от 06.09.2023г. – 750 000 тыс.руб.

Договор поручительства №243500/0082 от 29.05.2024г. – 72 000 тыс.руб.

Раздел XVI. Договоры аренды

В числе объектов имущества, переданных в операционную аренду, на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. числятся следующие:

- Часть нежилого помещения (9,3 кв.м) по адресу: Самарская область г.Тольятти, ул.Ларина 189, стр.32. Арендатор – ООО Альфа-принт , договор аренды от 01.05.2016 № 01/02. Назначение – использование в хозяйственной деятельности. Размер арендных платежей в 2025г. составил 57 тыс.руб .в год.

- Часть нежилого помещения (12,1 кв.м.) по адресу: Самарская область, г.Тольятти, ул.Ларина 189, стр.2, расположенное на 2 этаже в административном здании. Арендатор ООО «ПМК Логистик», договор аренды от 31.01.2024г. № б/н. Назначение – использование под офис.

Предоставление ОС в операционную аренду не является основным видом деятельности.

Общая сумма доходов по операционной аренде составила 72 тыс. руб.

В 2025, 2024 гг. Общество имеет право пользования активом (ППА) по договору аренды земельного участка:

-№4288 от 05.07.2022г. на участке расположено нежилое здание – канализационная насосная станция с кадастровым номером 63:09:0302051:3943, площадью 19,3 кв.м., по адресу: Самарская область, г.Тольятти, ул.Ларина, д.189, стр.32

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 2 тыс.руб. Процентная ставка 11,1%, рассчитана исходя из ставки привлечения заемных средств по кредитному договору Сбербанка (2023г.). В 2024, 2025 гг. затраты, при поступлении предмета аренды и приведении его в пригодное состояние для использования, улучшения, не осуществлялись, ограничения использования предмета аренды не предусмотрены. Также, не осуществлялся пересмотр фактической стоимости ППА и обязательств по аренде.

Раздел XVII. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Раздел XVIII. Непрерывность деятельности.

У Общества имеются валютные счета, движения по ним в 2025г. не осуществлялись. Один из банков (Сбербанк), в котором открыты счета и получены кредитные средства, попал под санкции США, однако это не отразилось на ведении текущей деятельности. Основная кредитная масса в фиксированной ставке. Организация выражает уверенность в своевременном погашении заемных средств и процентов за пользование. Общество не планирует сокращение персонала. Производственный процесс стабилен, что приводит к регулярному получению выручки, запас сырья для производства готовой продукции имеется, перебоев с поставками не ожидается, т.к. закупается

отечественный овес, упаковка. Существенных перебоев с поставками нет. Задержек с платежами как за поставки, так и реализации не наблюдается.

По некоторым договорам поставки/закупок осуществлен переход на предоплатную систему заказа, что в свою очередь оказало незначительное влияние.

Учитывая перечисленные обстоятельства, Общество планирует продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев и считает обоснованным применение допущения о непрерывности деятельности при подготовке данной годовой бухгалтерской отчетности.



Директор ООО «ЮниФлэйкс»

В.П. Мочалкин

Начальник отдела бухгалтерского учета - Главный бухгалтер

ООО «ЮниФлэйкс»

Л.П. Валидова

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"