



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Провими» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Провими» (далее по тексту – «Общество») за январь — декабрь 2025 года, подготовленной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Содержание

1.	Общая информация о деятельности Общества.....	4
1.1	Общие сведения об Обществе.....	4
1.2	Операционная среда Общества.....	6
1.3	Информация об аудиторе.....	6
1.4	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	6
1.5	Информация о реорганизации.....	8
2.	Описание применяемых подходов к отражению информации в бухгалтерском учете и отчетности Общества.....	9
2.1	Информация об учетной политике Общества.....	9
2.2	Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности с учетом уровня существенности.....	9
2.3	Курсы валют, порядок учета курсовых разниц.....	10
2.4	Условные факты хозяйственной деятельности.....	10
2.5	События после отчетной даты.....	11
2.6	Нематериальные активы.....	11
2.7	Основные средства и незавершенное строительство.....	12
2.8	Финансовые вложения.....	13
2.9	Запасы.....	13
2.10	Расходы будущих периодов.....	14
2.11	Дебиторская задолженность.....	14
2.12	Уставный и добавочный капитал.....	14
2.13	Оценочные обязательства.....	15
2.14	Налог на прибыль.....	15
3.	Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса (в тыс. руб.).....	17
3.1	Основные средства, стр. 1150.....	17
3.2	Запасы, стр. 1210.....	19
3.3	Дебиторская задолженность, стр. 1230.....	20
3.4	Финансовые вложения, стр. 1240.....	20
3.5	Кредиторская задолженность, стр. 1520.....	21
3.6	Оценочные обязательства, стр. 1540.....	21
3.7	Прочие обязательства, стр. 1450, 1550.....	22
4.	Расшифровка существенных статей Отчета о финансовых результатах (в тыс. руб.).....	23
4.1	Выручка, стр. 2110.....	23
4.2	Себестоимость продаж, стр. 2120.....	23
4.3	Коммерческие расходы, стр. 2210.....	23
4.4	Управленческие расходы, стр. 2220.....	24
4.5	Проценты к получению, прочие доходы, стр. 2320, 2340.....	24
4.6	Проценты к уплате, прочие расходы, стр. 2330, 2350.....	24
5.	Сведения о сделках со связанными сторонами.....	26

6.	<i>Корректировки строк Бухгалтерского баланса за прошлые периоды.....</i>	<i>28</i>
7.	<i>Корректировки строк Отчета о финансовых результатах за прошлый период.....</i>	<i>28</i>
8.	<i>Корректировки строк Отчета о движении денежных средств за прошлый период.....</i>	<i>28</i>

1. Общая информация о деятельности Общества

1.1 Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование:

- на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Провими»,
- на английском языке: Limited liability company «Provimi».

Сокращенное наименование: ООО «Провими».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739474751, регистрирующий орган Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве; дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: 22.09.1992 г. № 163.276.

Идентификационный номер налогоплательщика 7705014478.

Место нахождения, юридический и почтовый адрес Общества: Россия, 125167, г. Москва, проспект Ленинградский, д. 37А, корпус 5.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство и реализация комбикормов для всех видов животных, их компонентов и продуктов, связанных с кормлением животных;
- Оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных;
- Прочая оптовая торговля;
- Производство готовых кормов и их составляющих, для животных, содержащихся на ферме;
- Производство и реализация средств для содержания и ухода за домашними животными;
- Предоставление лабораторных и научных консультационных услуг, услуг рекламы и маркетинга на коммерческой основе.

Коды идентификации Общества по общероссийским классификаторам:

- Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 22705058
- Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (ОКАТО): 45277598000 – Хорошевский
- Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО): 45348000000 – Муниципальный округ Хорошевский
- Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ): 4210011 – Хозяйственные общества и товарищества с участием иностранных юридических и
- Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС): 23 – собственность иностранных юридических лиц
- Общероссийский классификатор организационно – правовых форм (ОКОПФ): 12300 – Общества с ограниченной ответственностью.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 270 человека. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024 год составила 284 человек.

Фонд оплаты труда Общества за 2025 год составил 751 737 тыс. рублей.

Фонд оплаты труда Общества за 2024 год – 807 637 тыс. рублей.

За 2025 г. сумма выплат ключевому управленческому персоналу составила 185 306 тыс. рублей, в т. ч.

- 155 493 тыс. рублей – сумма вознаграждений и компенсаций,

- 29 813 тыс. руб. – сумма начисленных налогов и иных обязательных платежей в соответствующие фонды.

За 2024 г. сумма выплат ключевому управленческому персоналу составила 185 125 тыс. рублей, в т. ч.

- 155 655 тыс. рублей – сумма вознаграждений и компенсаций,

- 29 470 тыс. руб. – сумма начисленных налогов и иных обязательных платежей в соответствующие фонды

На конец отчетного года Общество имеет 2 филиала и 1 обособленных подразделения:

1) Филиал ООО «Провими-Азов», 346748, Ростовская область, район Азовский, хутор Новоалександровка, ул. Промышленная, д. 1 (КПП610143001);

2) Филиал ООО «Провими» в 141607, г. Клин, Московская область, г. Клин, ул. Лавровская дорога, стр. 71 (КПП502043001);

3) Обособленное подразделение в Пермском крае, 617470, Пермский край, г. Кунгур, Русское поле, д.2 (КПП591845001);

Бухгалтерская отчетность ООО «Провими» включает показатели деятельности всех его филиалов и обособленных подразделений.

ООО «Провими» продолжает работать в России в рамках сложной бизнес-модели в условиях значительных ограничений и ужесточения нормативных требований. Вводятся новые законодательные требования к доступу к ИТ-системам и данным. Наличие качественной информационной инфраструктуры является необходимым условием обеспечения непрерывной деятельности в России и обеспечения надежной платформы для дальнейшего функционирования бизнеса.

Обществом в 2025 г. реализована Программа адаптации и настройки безопасного ИТ-ландшафта. Целями Программы являются:

- сохранение стабильного бизнеса в России и обеспечение надежной платформы для его дальнейшего развития.

- переход на локализованные информационные решения (включая защиту информации), отвечающие всем требованиям законодательства РФ.

- дополнительно к устойчивой работе бизнеса Программа позволяет унифицировать бизнес-процессы, при этом сохранив одно из важных конкурентных преимуществ – доступ к глобальной научной и технической экспертизе компании «Каргилл», чтобы продолжать предоставлять первоклассные решения для процветания клиентов и партнеров Общества.

Благотворительность

Общество проводит социальные благотворительные проекты на принципах устойчивого развития и экологического благополучия планеты. В рамках социальной ответственности ведется работа по трем основным направлениям: питание и пищевая безопасность, экология, помощь сообществу и развитие волонтерства. Социальная деятельность направлена на улучшение качества жизни и окружающей среды в регионах работы компании. Порядка 30% сотрудников от общей численности персонала принимают участие в более чем 30 волонтерских проектах ежегодно. Основные волонтерские проекты: «День земли», «День продовольствия», «Месяц добрых дел», помощь детям и людям с ограниченными возможностями, донорство, поддержка одиноких пожилых людей, уборка мусора и благоустройство территорий, помощь бездомным животным, новогодние подарки для нуждающихся детей и др.

Общая сумма расходов на благотворительность за 2025 г. составила 779 тыс. рублей.

1.2 Операционная среда Общества

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные сложности.

Начиная с 2014 года, США, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, непредсказуемое изменение курса российского рубля, сокращение объема иностранных прямых инвестиций, а также снижение доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

На момент составления настоящей пояснительной записки Общество подвержено различного вида рискам, связанным с изменением геополитической и экономической ситуации. Эксперты Общества всесторонне анализируют сложившиеся обстоятельства, оценить точно их суммарное влияние на деятельность Общества на момент составления пояснений не представляется возможным.

1.3 Информация об аудиторе

Аудитором отчетности Общества за отчетный год является ООО «Группа Финансы».

Член Саморегулируемой организации аудиторов – Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер в реестре аудиторских организаций 11906111114

1.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков, в том числе финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и прочее. Некоторые виды рисков и способы их управлением раскрыты ниже.

Валютный риск

Компания подвержена валютному риску, так как деятельность Общества тесно связана с осуществлением внешнеэкономических экспортно-импортных операций.

Продажи, закупки, кредиты и займы номинированы в различных валютах. Большая часть операций Общества осуществляется в рублях, также используются доллары США, евро, китайские юани, турецкие лиры.

В связи с имеющимися ограничениями зарубежных стран и их центральных банков, Общество предпринимало меры по оптимизации международных платежей и валютно-обменных операций.

Минимизация валютных рисков происходила с учетом доступности банковской инфраструктуры и возможности проведения банками операций и платежей в иностранной

валюте.

Для минимизации описанных валютных рисков Обществом открыты счета в зарубежном банке.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем, поставщиком, хранителем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей, поставщиков, хранителей и финансовыми вложениями.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на отчетные даты указана в строках Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность», «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Подверженность компании кредитному риску в отношении Дебиторской задолженности в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого контрагента. Однако руководство также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность контрагенты, особенно в текущих условиях ухудшения экономической ситуации.

Для управления рисками принята общекорпоративная кредитная политика, согласно которой кредитоспособность каждого контрагента анализируется отдельно, прежде чем ему будет предложена отсрочка платежа (если это покупатель) или аванс (если поставщик). Анализируются внешние рейтинги (если таковые имеются). Для каждого контрагента устанавливается свой кредитный лимит, представляющий собой максимальную одобренную сумму дебиторской задолженности для данного контрагента. Далее контрагенты ставятся на автоматический мониторинг в СПАРК с целью автоматического отслеживания риск-событий по контрагентам, возникающих после одобрения кредитного лимита на контрагента, также мониторится платежная дисциплина покупателей и своевременность исполнения поставщиками обязательств в счет выданных авансов.

Розничные продажи не осуществляются.

Свободные денежные средства размещаются на депозитах в банках, которые входят в топ-100 по рейтингу надежности Центробанка.

Риски, связанные с изменением геополитической и экономической ситуации

Изменение геополитической и экономической ситуации повлекло за собой определенные виды рисков хозяйственной деятельности Общества. К основным из них относятся следующие:

- риск прерывания экспортно-импортных цепей поставок сырья, расходных материалов, запчастей и готовой продукции. Общество ведет работу над поддержанием стабильности текущих цепей поставок и созданием альтернативных;

- риски, связанные со сложностью осуществления/получения платежей, связанных с импортными и экспортными операциями;

- риск ограничения перемещения продукции внутри страны и на экспорт (преимущественно в страны СНГ) в связи с изменением географии перевозок и инфраструктурными сложностями;

- риск лицензирования экспорта продукции и долгий срок оформления экспортной лицензии, мешающий обычной торговой практике со странами СНГ и как результат снижающий объем экспорта бутилированного масла в эти страны;

- риски, связанные с ограничением доступов к лицензиям на импортное программное обеспечение, переход на российское программное обеспечение;

- риски сокращения объема производства нерафинированных масел, связанные с изменением рыночной конъюнктуры.

1.5 Информация о реорганизации

В 2025 г. не было событий, связанных с реорганизацией Общества с ограниченной ответственностью «Провими».

2. Описание применяемых подходов к отражению информации в бухгалтерском учете и отчетности Общества

2.1 Информация об учетной политике Общества

Учетная политика Общества разработана на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, с учетом требований Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативно-правовых актов.

Общество ведет бухгалтерский учет, руководствуясь действующими нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним. Принятые способы ведения бухгалтерского учета Общество раскрывает в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

В связи с изменением законодательства и бизнес-процессов Общества в учетную политику Общества были внесены дополнения/изменения в описание методологии учета. Данные корректировки не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и порядок формирования Бухгалтерской (Финансовой) отчетности.

В отчетном периоде в учетную политику внесены изменения в части формирования отчетности с 01.01.2025 в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также в связи со вступлением с 01.04.2025 в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

В соответствии с Законом №402-ФЗ ответственными за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций является генеральный директор Общества.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделены. Учетная политика применяется всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями организации, независимо от их места нахождения.

2.2 Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности с учетом уровня существенности

Обществом определены уровни существенности исходя из конкретных целей:

Цель определения уровня существенности	Уровень существенности
Раскрытие отдельных видов выручки в бухгалтерской (финансовой) отчетности	10% от показателя статьи «Выручка» отчета о финансовых результатах за отчетный год
Раскрытие отдельных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности	10% от соответствующего показателя отчетности
Раскрытие расходов, соответствующих отдельным видам доходов, в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Раскрытию подлежат расходы, в случае превышения соответствующих им доходов порога 5% от общей суммы доходов
Определение существенного искажения показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности	2% от показателя статьи «Выручка» отчета о финансовых результатах за отчетный год

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в бухгалтерской (финансовой) отчетности	2% от показателя статьи «Выручка» отчета о финансовых результатах за отчетный год
---	---

Общество оставляет за собой право раскрывать информацию по статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности и в меньших процентах, установленных выше.

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в самостоятельно разработанном формате. Все статьи, не раскрытые в пояснениях, не являются существенными для пользователей отчетности.

Существенных ошибок в 2025 году не исправлялось.

2.3 Курсы валют, порядок учета курсовых разниц

Бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 г. №154н.

Официальный курс Банка России, действовавший на 31 декабря 2025 г.:

1 Доллар США	78,2267 рублей
1 Евро	92,0938 рубля
1 Китайский Юань	11,1592 рублей
10 Турецких Лир	18,2377 рублей

Официальный курс Банка России, действовавший на 31 декабря 2024 г.:

1 Доллар США	101,6797 рубля
1 Евро	106,1028 рубля
1 Китайский Юань	13,4272 рубля
10 Турецких Лир	28,9122 рубля

Общество учитывает курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте или в статье «Прочие доходы», или в статье «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах в зависимости от сальдированного результата за отчетный период.

2.4 Условные факты хозяйственной деятельности

Порядок отражения условных фактов хозяйственной деятельности установлен ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» утвержденного приказом Минфина России от 28.11.2001 г. № 96н.

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий. При этом последствия условного факта оказывают существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату.

По незавершенным судебным разбирательствам на 31.12.2025г. Общество оценивает вероятность возникновения последствий, по принятым судебным решениям, способным оказать

существенное влияние на бухгалтерскую финансовую отчетность, как низкую.

У Общества отсутствуют гарантии и другие виды обеспечения обязательств, выданные до 31.12.2025 г. в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

У Общества отсутствуют учтенные (дисконтированные) до 31.12.2025 г. векселя, срок погашения которых не наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствуют гарантийные обязательства на 31.12.2025 г. в отношении проданной ею продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

У Общества отсутствуют обязательства в отношении охраны окружающей среды.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и у Общества отсутствуют выявленные условные налоговые обязательства

2.5 События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. №56н.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Обществом не предполагается.

Финансовая отчетность составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. В течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность. Планируя свою деятельность, руководство поручило соответствующим службам провести оценку непрерывности деятельности организации на 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. Руководству не известно о каких-либо событиях или условиях за пределами периода, охваченного выполненной оценкой, которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности.

2.6 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов Общества и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Для целей бухгалтерского учета НМА подлежат классификации по следующим группам:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- товарные знаки;
- лицензии и разрешения на определенные виды деятельности.

Нематериальные активы (НМА), приобретенные не за денежные средства, в бухгалтерском учете Общества отсутствуют.

Объект НМА принимается к учету по первоначальной стоимости – общей сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Данный подход применяется для всех групп НМА. Если результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, признаваемые НМА, выражены в материальных носителях, данные материальные носители учитываются в составе объектов НМА.

Активы стоимостью не более 40 000 тыс. руб. (меньше либо равно 40 000 тыс. руб.) не относятся к НМА. Исключение может быть сделано для активов, которые должны быть

отражены в учете Общества в качестве самостоятельного объекта для целей соблюдения законодательства о персональных данных. Затраты на приобретение и создание активов со стоимостью ниже установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания все группы объектов НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

СПИ НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив (увеличение срока предполагаемого использования в десять и более раз), срок его полезного использования подлежит уточнению.

В Обществе отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком использования. Начисление амортизации НМА осуществляется линейным способом для всех групп НМА в течение всего срока использования.

По состоянию на 31.12 2024 в Обществе отсутствуют нематериальные активы.

2.7 Основные средства и незавершенное строительство

Ведение бухгалтерского учета основных средств Общества и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 и 26/2020 ФСБУ по незавершенному строительству утвержденным приказом от 17.09.2020 г. №204н.

В соответствии с требованиями стандарта ФСБУ 25/2018 Общество по строке Баланса 1150 «Основные средства» отражает право пользования активами (далее по тексту ППА) по арендованным объектам основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости – общей суммой капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств не переоценивается.

Активы стоимостью более 100 000 руб. относятся к основным средствам.

В 2025 г. Общество не приобретало основные средства по договорам, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией при принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету.

В результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объектов основных средств сроки полезного использования объектов могут остаться неизменными, а могут быть увеличены.

Если на момент реконструкции, модернизации или технического перевооружения срок полезного использования истек, то предприятие самостоятельно пересматривает срок полезного использования и на его основе исчисляет новую норму амортизации в бухгалтерском учете.

Основанием для пересмотра срока полезного использования (срока амортизации) являются экспертные заключения специалистов технических служб Общества. Результат пересмотра срока полезного использования объектов основных средств отражен в Финансовой отчетности за текущий период.

По результатам проведенной проверки активов на обесценение признаки обесценения не выявлены.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Не подлежат амортизации земельные участки, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется в акте на ввод в эксплуатацию.

Общество признает самостоятельными инвентарными объектами ОС существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с периодичностью более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 000 000 рублей. Затраты на капитальный ремонт ниже уровня существенности Общество учитывает в составе расходов текущего периода. Затраты на капитальный ремонт с периодичностью чаще одного раза в 12 месяцев Общество учитывает в составе расходов текущего периода независимо от существенности суммы ремонта

Основные средства, в отношении которых имеются ограничение имущественных прав, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, переданных за плату во временное пользование по состоянию на 31.12.2025 г. составила 78 тыс. рублей.

2.8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В состав финансовых вложений Общества включены депозиты и выданные займы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, обременённые залогом, отсутствуют. Передача финансовых вложений другим лицам в 2025 году не производилась.

2.9 Запасы

Учет запасов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

Учет запасов ведется по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов производится по средней себестоимости.

На конец отчетного периода запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом созданных резервов. Движение запасов во всех существенных аспектах связано с обслуживанием производственного цикла: приобретением, производством, а также выбытием (продажей, списанием в производство) и пр.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом созданы следующие резервы, отраженные в строке «Запасы» Бухгалтерского баланса:

- резерв под обесценение запасов. В расчет включаются запасы с длительными сроками хранения, которые морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества. Указанные запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода по себестоимости. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва по данным запасам.

- оценочный резерв. Данный резерв предусмотрен в отношении запасов, приобретенных по договорам, в которых предусмотрена закупка по базовой цене, с дальнейшим (после отчетной даты) пересмотром цены до уровня рыночных цен. Сумма резерва рассчитывается как разница между фактической стоимостью запасов, отраженной в учете в отчетном периоде и рыночной стоимостью на дату расчета на основании данных анализа рынка ингредиентов и цен открытых контрактов.

В составе запасов Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются

ограничения имущественных прав организации, в том числе залог.

2.10 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов. Также в составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на страхование;
- сертификаты технической поддержки программного обеспечения;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Расходы будущих периодов списываются на расходы равными частями в течение срока их использования.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от их характера и в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету:

- Расходы на страхование и сертификаты отражаются в строке 1230 «Дебиторская задолженность»;
- Если срок списания РБП составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться по строке 1260 «Прочие оборотные активы»;

Если срок списания РБП более 12 месяцев, то РБП будут отражаться по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.11 Дебиторская задолженность

В отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной, Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Количество дней просрочки	Условия создания резерва
Менее 365 дней	Проводится анализ дебиторской задолженности на предмет возможности взыскания. Резерв 100% создается при наличии вероятности более 80%, что вся задолженность или ее часть не будет взыскана.
Свыше 365 дней	Создается резерв в размере 100%. Любые исключения должны быть одобрены контролёром.

Резерв отражается на конец отчетного месяца на основе анализа дебиторской задолженности.

Общество учитывает в составе Дебиторской задолженности суммы оплаченных авансовых платежей на приобретение объектов Основных средств и Нематериальных активов.

По состоянию на 31.12.2025 г. обеспечена договорами поручительства и залога дебиторская задолженность в сумме 501 431 тыс.руб., что составляет 24% от общей задолженности.

2.12 Уставный и добавочный капитал

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица ООО «Провими».

Частная компания с ограниченной ответственностью «Каргилл Интернешнл Люксембург 2 С. а. р. л.» (Cargill Internecinal Luxembourg 2 S. a. r. l.), юридическое лицо, созданное по законодательству Люксембурга. Местонахождение: Люксембург, Бульвар Рояль,

26, 2449

Номинальная стоимость доли на отчетную дату 283 027 946 рублей. Размер доли (в процентах) 100.

Общество одновременно создало и сохраняет резервный фонд в размере 142 тыс. рублей. Также при присоединении ЗАО «Селтик Рус» в 2015 г. резервный фонд ООО «Провими» был увеличен на 2 355 тыс. рублей. Резервный фонд Общества на 31.12.2025 г. составляет 2 497 тыс. рублей.

Сведения о бенефициарных владельцах.

«Каргилл Интернешнл Люксембург 2 С. а. р. л.» через структуру нескольких участников, является частной компанией, большинство акций которой находятся в частных трастовых фондах и программе участия служащих в прибыли компании. Ни одно физическое лицо прямо или косвенно не владеет более чем двадцатью пятью процента уставного капитала ООО «Провими».

2.13 Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражен резерв на оплату неиспользуемых отпусков.

Величина резерва на оплату неиспользованных отпусков определяется Обществом как произведение количества не использованных дней отпуска на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок работника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.14 Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в Бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Изменение отложенного налога обусловлено возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

В отчетном периоде отсутствовало изменение отложенного налога, вследствие:

- изменения правил налогообложения;
- изменения применяемых налоговых ставок;
- признания (списания) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В таблице представлена взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения	887 816	1 152 515
Постоянные разницы	99 407	85 179
Временные разницы	15 873	(61 678)
Налогооблагаемая прибыль	1 003 096	1 176 016
Текущий налог на прибыль	(250 774)	(235 203)
Отложенный налог на прибыль	3 968	(12 336)
Отложенный налог на прибыль (изменение ставки)	0	7 788

Чистая прибыль	641 010	912 764
-----------------------	----------------	----------------

3. Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)

3.1 Основные средства, стр. 1150

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025 г.	206 146	0	89 263	(2 169)	(73 882)	219 358	(17 286)
	за 2024 г.	247 221	0	190 999	(1 563)	(230 511)	206 146	0
в том числе:								
<i>Объекты внеоборотных активов, требующие монтажа</i>	за 2025 г.	206 146	0	88 426	(2 169)	(73 045)	219 358	(17 286)
	за 2024 г.	247 221	0	140 323	(1 563)	(179 835)	206 146	0
<i>Объекты внеоборотных активов, не требующие монтажа</i>	за 2025 г.	0	0	837	0	(837)	0	0
	за 2024 г.	0	0	50 676	0	(50 676)	0	0

Наличие основных средств

Наименование показателя	Период	Средний срок полезного использования по группе, лет	На начало года		Изменения за период						На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - всего	2025 г.		1 950 221	(839 733)	343 783	(275 672)	121 597	(174 922)	0	0	2 018 332	(893 057)
	2024 г.		1 546 882	(703 118)	422 715	(19 373)	16 928	(153 543)	0	0	1 950 221	(839 733)
в том числе:												
<i>Здания</i>	2025 г.	24	457 905	(126 062)	1 665	0	0	(19 122)	0	0	459 570	(145 184)
	2024 г.	25	391 874	(108 012)	66 031	0	0	(18 050)	0	0	457 905	(126 062)
<i>Сооружения</i>	2025 г.	15	232 672	(108 512)	20 870	0	0	(17 077)	0	0	253 542	(125 589)
	2024 г.	16	202 387	(94 000)	30 481	(196)	129	(14 641)	0	0	232 672	(108 512)
<i>Машины и оборудование</i>	2025 г.	12	841 649	(475 103)	51 347	(16 529)	16 018	(74 531)	0	0	876 467	(533 616)
	2024 г.	12	754 306	(409 610)	89 592	(2 249)	2 139	(67 632)	0	0	841 649	(475 103)
<i>Транспортные средства</i>	2025 г.	7	105 724	(36 087)	0	(11 794)	10 369	(13 629)	0	0	93 930	(39 347)
	2024 г.	10	68 390	(30 379)	44 107	(6 773)	4 829	(10 537)	0	0	105 724	(36 087)
<i>Инвентарь произв. и хозяйств.</i>	2025 г.	15	3 428	(2 754)	0	(29)	28	(225)	0	0	3 399	(2 950)
	2024 г.	4	13 326	(11 725)	0	(9 898)	9 831	(860)	0	0	3 428	(2 754)
<i>Земельные участки</i>	2025 г.		7 838	0	0	0	0	0	0	0	7 838	0
	2024 г.		7 838	0	0	0	0	0	0	0	7 838	0
<i>Право пользования активом (ППА)</i>	2025 г.	5	301 005	(91 215)	269 901	(247 321)	95 182	(50 338)			323 585	(46 371)
	2024 г.	5	108 758	(49 392)	192 504	(257)	0	(41 823)	0	0	301 005	(91 215)

3.2 Запасы, стр. 1210

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года		Поступление за период	Выбытие за период
		себестоимость	величина резерва	себестоимость	величина резерва		
Запасы - всего	2025 г.	3 351 332	(43 411)	2 955 432	(68 266)	31 800 597	(32 221 351)
	2024 г.	2 588 071	(77 059)	3 351 332	(43 411)	29 212 811	(28 415 903)
в том числе:							
<i>Сырье</i>	2025 г.	2 439 758	(30 268)	2 114 344	(63 565)	14 882 720	(15 241 430)
	2024 г.	1 862 290	(60 009)	2 439 758	(30 268)	13 202 677	(12 595 469)
<i>Готовая продукция</i>	2025 г.	429 698	(12 072)	406 785	(4 700)	14 371 643	(14 387 185)
	2024 г.	274 419	(2 745)	429 698	(12 072)	13 417 765	(13 271 813)
<i>Товары</i>	2025 г.	72 931	0	4 085	(1)	87 349	(156 196)
	2024 г.	35 146	0	72 931	0	185 278	(147 493)
<i>Прочие материалы</i>	2025 г.	130 397	0	154 103	0	69 402	(45 695)
	2024 г.	106 813	0	130 397	0	62 218	(38 634)
<i>Упаковочный материал</i>	2025 г.	204 957	(1 071)	198 930	0	774 088	(779 044)
	2024 г.	224 440	(14 305)	204 957	(1 071)	521 082	(527 331)
<i>Полуфабрикаты собственного производства</i>	2025 г.	23 585	0	28 747	0	1 566 956	(1 561 794)
	2024 г.	29 667	0	23 585	0	1 773 785	(1 779 867)
<i>Товары в пути</i>	2025 г.	50 006	0	48 439	0	48 439	(50 006)
	2024 г.	55 296	0	50 006	0	50 006	(55 296)

3.3 Дебиторская задолженность, стр. 1230

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	0	0	0	0
	2024 г.	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	3 103 812	(160 852)	2 117 382	(69 315)
	2024 г.	2 487 550	(157 141)	3 103 812	(160 852)
в том числе:					
Расчеты с покупателями	2025 г.	2 539 944	(159 023)	1 716 879	(67 431)
	2024 г.	2 216 787	(154 670)	2 539 944	(159 023)
Расчеты с покупателями, являющимися связанными сторонами	2025 г.	57 547	0	49 917	0
	2024 г.	0	0	57 547	0
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	2025 г.	274 058	(1 829)	116 144	(1 884)
	2024 г.	101 159	(2 471)	274 058	(1 829)
Расчеты с поставщиками, являющимися связанными сторонами (авансы выданные)	2025 г.	36 314	0	31 943	0
	2024 г.	0	0	36 314	0
Проценты к получению по депозитам в банках	2025 г.	0	0	818	0
	2024 г.	0	0	0	0
Расчеты с бюджетом	2025 г.	129 203	0	188 480	0
	2024 г.	105 523	0	129 203	0
Прочая задолженность	2025 г.	66 746	0	13 201	0
	2024 г.	64 081	0	66 746	0
Дебиторская задолженность - итог	2025 г.	3 103 812	(160 852)	2 117 382	(69 315)
	2024 г.	2 487 550	(157 141)	3 103 812	(160 852)

3.4 Финансовые вложения, стр. 1240

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение финансовых вложений
Долгосрочные - всего	2025 г.	0	0	0	0
	2024 г.	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	2025 г.	994 010	0	2 565 000	0
	2024 г.	10	0	994 010	0

В том числе:					
<i>Депозиты</i>	2025 г.	900 000	0	2 550 000	0
	2024 г.	0	0	900 000	0
<i>Выданные займы, связанные стороны</i>	2025 г.	94 000	0	15 000	0
	2024 г.	0	0	94 000	0
Финансовых вложений - итого	2025 г.	994 010	0	2 565 000	0
	2024 г.	10	0	994 010	0

3.5 Кредиторская задолженность, стр. 1520

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года	Просроченная кредиторская задолженность на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2025 г.	0	0	0
	2024 г.	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025 г.	2 355 196	1 961 167	0
	2024 г.	2 048 442	2 355 196	0
в том числе:				
<i>Расчеты с поставщиками</i>	2025 г.	921 298	772 380	0
	2024 г.	798 694	921 298	0
<i>Расчеты с поставщиками, являющимися связанными сторонами</i>	2025 г.	1 089 238	794 154	0
	2024 г.	925 893	1 089 238	0
<i>Расчеты с покупателями (авансы полученные)</i>	2025 г.	105 683	41 426	0
	2024 г.	57 255	105 683	0
<i>Расчеты по неотфактурованным поставкам</i>	2025 г.	156 420	311 812	0
	2024 г.	147 971	156 420	0
<i>Расчеты с бюджетом</i>	2025 г.	73 877	40 562	0
	2024 г.	107 199	73 877	0
<i>Прочая задолженность</i>	2025 г.	8 680	832	0
	2024 г.	11 430	8 680	0
Кредиторская задолженность - итого	2025 г.	2 355 196	1 961 166	0
	2024 г.	2 048 442	2 355 196	0

3.6 Оценочные обязательства, стр. 1540

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление за период	Списание за период	На конец года
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	33 077	129 741	(125 091)	37 727
	2024 г.	33 221	114 643	(114 787)	33 077
в том числе:					
<i>Резерв по неиспользованным отпускам</i>	2025 г.	33 077	129 741	(125 091)	37 727
	2024 г.	33 221	114 643	(114 787)	33 077

3.7. Прочие обязательства, стр. 1450, 1550

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочные - всего	2025 г.	181 449	243 727
	2024 г.	45 441	181 449
в том числе:			
Долгосрочные обязательства по аренде	2025 г.	16 634	31 577
	2024 г.	25 700	16 634
Долгосрочные обязательства по аренде, связанные стороны	2025 г.	164 815	212 150
	2024 г.	19 741	164 815
Краткосрочные - всего	2025 г.	30 240	49 659
	2024 г.	15 129	30 240
в том числе:			
Краткосрочные обязательства по аренде	2025 г.	15 309	21 322
	2024 г.	8 683	15 309
Краткосрочные обязательства по аренде, связанные стороны	2025 г.	14 931	28 338
	2024 г.	6 446	14 931
Прочие обязательства - итого	2025 г.	211 689	293 386
	2024 г.	60 570	211 689

4. Расшифровка существенных статей Отчета о финансовых результатах (в тыс. руб.)

4.1 Выручка, стр. 2110

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продажи готовой продукции	16 134 018	15 419 121
Выручка от продажи товаров	2 268 758	2 430 888
Выручка от продажи услуг	12 926	7 686
Итого по элементам	18 415 702	17 857 694

4.2 Себестоимость продаж, стр. 2120

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость готовой продукции	13 121 888	12 484 421
в том числе:		
Материальные расходы	11 218 585	10 886 376
Услуги по переработке	1 437 396	1 157 461
Заработная плата	247 877	224 579
Амортизация	91 100	88 846
Прочие расходы	126 929	127 159
Себестоимость товаров	2 091 137	2 018 426
Итого по элементам	15 213 025	14 502 848

4.3 Коммерческие расходы, стр. 2210

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Транспортные расходы	789 179	710 500
Расходы на оплату труда	492 543	478 467
Отчисления на социальные нужды	127 368	125 759
Материалы на предпродажную подготовку и расходы на топливо	56 405	96 925
Консультации, комиссия агентам, юридические услуги	122 766	65 113
Расходы на роялти	121 010	177 798
Расходы на маркетинг	68 252	67 051
Командировки и представительские расходы	94 003	79 512
Ремонты, техобслуживание и сертификация	5 542	9 613
Амортизация	20 966	16 489
Расходы на аренду	26 245	21 641
Экспортная пошлина	728	5 013
Прочие расходы	24 826	14 333
Итого по элементам	1 949 832	1 868 215

4.4 Управленческие расходы, стр. 2220

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Консультации, ведение бухгалтерского учета, аудит, услуги ИТ и коммуникации	280 231	167 212
Расходы на оплату труда	132 950	135 023
Отчисления на социальные нужды	30 673	29 686
Расходы на аренду	13 089	61 435
Расходы по лицензионным договорам	11 299	0
Амортизация и списание МБП	7 004	7 970
Прочие налоги	10 321	9 354
Командировки и представительские расходы	10 013	16 888
Прочие расходы	10 352	7 641
Итого по элементам	505 932	435 209

4.5 Проценты к получению, прочие доходы, стр. 2320, 2340

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы в виде начисленных процентов в соответствии с ФСБУ 25/2018	40 590	4 719
Штрафы, претензии уплаченные	17 890	16 011
Курсовые разницы	30 309	39 292
Результат от купли-продажи валюты	8 242	0
НДС невозмещаемый	4 346	3 915
Остаточная стоимость выбывших ОС	206	181
Расходы от реализации амортизируемого имущества	4 937	0
Расходы от реализации прочего имущества	640	0
Списанная дебиторская задолженность, резерв	604	48 714
Прочие резервы	40 489	0
Расходы на благотворительность	779	1 251
Материальная помощь	0	1 778
Услуги банка	5 527	5 074
Расходы на проживание представителей контрагента	10 368	3 753
Передача образцов	6 009	1 983
Потери, недостачи	72 534	70 654
Прочие расходы	6 064	8 909
Итого по элементам	249 534	206 236

4.6 Проценты к уплате, прочие расходы, стр. 2330, 2350

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	316 930	246 152
Штрафы, пени, претензии полученные	6 824	17 666

Списание кредиторской задолженности	107	1 478
Восстановление резерва сомнительной задолженности	0	643
Доходы от продажи ОС	15 291	4 861
Доходы от продажи прочего имущества	669	0
Результат от купли-продажи валюты	575	0
Корректировка за прошлые периоды (таможенных деклараций 24г., налога на имущество 23г.)	0	8 007
Премии полученные	194	2 677
Излишки запасов	49 149	23 595
Прочие доходы	698	2 250
Итого по элементам	390 437	307 329

5. Сведения о сделках со связанными сторонами

Общество в своей основной деятельности активно взаимодействует с другими структурами группы компаний Каргилл (см. сайт Cargill.com).

Связанные стороны Общества:

Наименование юридических лиц	Признак связанности сторон
ООО "Каргилл"	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
ОАО "Геркулес"	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
ОАО "Зерно"	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
ООО "ПКФ "Братья"	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
АО "Зерновой терминал "КСК"	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
Каргилл Интернешнл СА	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
Каргилл Тарим ВЕ Гида Саная	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
Каргилл Инкорпорейтед	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
Каргил НВ	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
Каргилл Поланд Сп.з.о.о.	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
КЭН Технолоджис ИНК	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
Каргилл СЛУ Нутрал	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
Провими Франс С.А.С.	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
Провими БВ	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
ООО «Делакон Биотекник»	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
АГРИНЕСС СИСТЕМАС Э ТЕХНОЛОГИАС	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
Дэлакон биотехник ГмбХ	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
НЕОЛАИТ САС	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество

Обороты деятельности со связанными сторонами по характеру их операций представлены в таблицах ниже (без учета НДС).

Выручка и доходы от связанных сторон (в тыс. руб.):

Характер операций	Выручка и доходы	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Оказание услуг	3 481	1 591
Продажа товаров и готовой продукции	403 435	325 037
Продажа ОС	0	2 033
Проценты по займам выданным	21 950	3 770
Итого:	428 866	332 431

Закупки и расходы от связанных сторон (в тыс. руб.):

Характер операций	Закупка и расходы	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Оказанные услуги	395 300	265 129
Закупка товаров	2 106 856	3 764 539
Роялти	88 822	169 842
Оказанные услуги по переработке сырья	1 437 396	1 157 461
Прочие расходы, закупка ОС	0	15 188
Итого:	4 028 374	5 372 159

Основные остатки и обороты связаны с организациями, входящими в группу компаний, к которой принадлежит Общество.

Сальдо взаиморасчетов со связанными сторонами отражены в таблицах 3.5 «Дебиторская задолженность, стр. 1230» и 3.7 «Кредиторская задолженность, стр. 1520» Раздела 3 «Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса «в тыс. руб.»» Пояснений.

6. Корректировки строк Бухгалтерского баланса за прошлые периоды

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г.

В связи с отражением сумм выданных депозитов в финансовых вложениях и сумм НДС по поставкам с отложенным переходом право собственности в прочих оборотных активах.

Наименование показателя	Код	Первоначальные данные На 31.12.2024 г.	Изменение	После корректировки На 31.12.2024 г.	Первоначальные данные На 31.12.2023 г.	Изменение	После корректировки На 31.12.2023 г.
АКТИВ							
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Долгосрочные активы к продаже	1215	0	5 000	5 000	0	5 000	5 000
Дебиторская задолженность	1230	2 945 850	(2 890)	2 942 960	2 333 976	(3 567)	2 330 409
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	94 010	900 000	994 010	10	0	10
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	929 483	(900 000)	29 483	1 410 217	0	1 410 217
Прочие оборотные активы	1260	5 000	(2 110)	2 890	5 000	(1 433)	3 567
Итого по разделу II	1200	7 289 607	0	7 289 607	6 260 215	0	6 260 215
БАЛАНС	1600	8 645 173	0	8 645 173	7 394 680	0	7 394 680

7. Корректировки строк Отчета о финансовых результатах за прошлый период

За период 2024 г., изменения в связи с переносом расходов на роялти из управленческих в коммерческие расходы

Наименование показателя	Код	Первоначальные данные за 2024 год	Изменение	После корректировки за 2024 год
Коммерческие расходы	2210	(1 690 417)	(177 798)	(1 868 215)
Управленческие расходы	2220	(613 007)	177 798	(435 209)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 051 422	0	1 051 422
Чистая прибыль (убыток)	2400	912 764	0	912 764

8. Корректировки строк Отчета о движении денежных средств за прошлый период

За период 2024 г., в связи с отражением сумм выданных депозитов в финансовых вложениях.

Наименование показателя	Код	Первоначальные данные за январь-декабрь 2024 г.	Изменение	После корректировки за январь-декабрь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления всего в том числе	4110	17 526 155	176 814	17 702 969
прочие поступления	4119	4 618	176 814	181 432
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(327 794)	176 814	(150 980)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления всего в том числе	4210	266 817	(176 814)	90 002
прочие поступления	4219	176 814	(176 814)	0
Платежи - всего в том числе:	4220	(257 032)	(900 000)	(1 157 032)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлением займов другим лицам	4223	(94 000)	(900 000)	(994 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9 784	(1 076 814)	(1 067 030)
Сальдо денежных потоков за период	4400	(480 975)	(900 000)	(1 380 975)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	929 483	(900 000)	29 483

Представитель

по доверенности № 99 от 12.03.2024 г.

Лапо Л.И.

Дата подписания «27» марта 2026 г.