



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Геркулес» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Геркулес» (далее по тексту – «Общество») за январь — декабрь 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

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 учет курсовых разниц, порядок учета вариационной маржи....	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	Запасы.....	12
2.9	Расходы будущих периодов.....	13
2.10	Дебиторская задолженность.....	13
2.11	Уставный капитал, резервный капитал.....	14
2.12	Оценочные обязательства.....	14
2.13	Налог на прибыль.....	14
2.14	Чистые активы.....	14
3.	Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса.....	16
3.1	Основные средства, стр. 1150.....	16
3.2	Запасы, стр. 1210.....	18
3.3	Дебиторская задолженность, стр. 1230.....	18
3.4	Заемные средства, стр. 1510.....	19
3.5	Кредиторская задолженность, стр. 1520.....	19
3.6	Оценочные обязательства, стр. 1540.....	20
3.7	Прочие обязательства, стр. 1450, 1550.....	20
4.	Расшифровка существенных статей Отчета о финансовых результатах.....	21
4.1	Выручка, стр. 2110.....	21
4.2	Себестоимость продаж, стр. 2120.....	21
4.3	Коммерческие расходы, стр. 2210.....	21
4.4	Управленческие расходы, стр. 2220.....	21
4.5	Проценты к уплате, прочие расходы, стр. 2330, 2350.....	22
4.6	Проценты к получению, прочие доходы, стр. 2320, 2340.....	23
4.7	Расшифровка базовой прибыли (убытка) на акцию, стр. 2910.....	23
5.	Корректировки строк Отчета о финансовых результатах за прошлый период.....	25

6. <i>Корректировки строк Отчета о движении денежных средств за прошлый период</i>	24
7. <i>Сведения о сделках со связанными сторонами</i>	25

1. Общая информация о деятельности Общества

1.1 Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование:

- на русском языке: Открытое акционерное общество «Геркулес»,
- на английском языке: Public Joint Stock Company «Gerkules».

Сокращенное наименование: ОАО «Геркулес».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025002586179, регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области; дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: 22.10.1993 г. № 3528.

Идентификационный номер налогоплательщика 5020002781.

Место нахождения, юридический и почтовый адрес Общества: Россия, 141607, Московская область, г. Клин, Лавровская дорога, стр.71.

Органами управления и контроля Общества являются:

1. Общее собрание акционеров:

В настоящий момент обыкновенными голосующими акциями ОАО «Геркулес» владеют:

- «Каргилл зе Низерлэндз Холдинг Б.В.» («Cargill the Netherlands Holding BV» г. Амстердам, Нидерланды – 74,28 %;
- Акционерное общество «Объединенная зерновая компания» – 25,5 %;
- прочие акционеры – 0,2 %.

2. Совет директоров, в составе с 01.01.2025 по 30.05.2025:

- член совета директоров – Кольцов Николай Игоревич;
 - член совета директоров – Никитушкина Наталья Сергеевна;
 - член совета директоров – Лауритзен Джон Гари;
 - член совета директоров – Ефимов Владимир Николаевич
 - член совета директоров – Потупчик Александр Игоревич;
- с 30.05.2025 по 31.12.2025:

- член совета директоров – Кольцов Николай Игоревич;
- член совета директоров – Мафтер Евгения Михайловна;
- член совета директоров – Ефимов Владимир Николаевич;
- член совета директоров – Лауритзен Джон Гари;
- член совета директоров – Потупчик Александр Игоревич.

Председателем совета директоров является Кольцов Николай Игоревич.

3. 2. Генеральным директором Общества с 10.11.2022 г. по настоящее время является Ефимов Владимир Николаевич, согласно протоколу №2/2022 внеочередного общего собрания акционеров и протокола годового собрания акционеров №1/2025 от 30 мая 2025.

4. Ревизионная комиссия, в составе с 01.01.2025 по 31.12.2025:

- член ревизионной комиссии – Алехина Анастасия Васильевна;
- член ревизионной комиссии – Лапо Лариса Ивановна;
- член ревизионной комиссии – Чанкова Залина Владимировна.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство готовых кормов для животных;
- Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности;
- Производство крупы и гранул из зерновых культур;
- Деятельность по складированию и хранению;
- Хранение и складирование зерна.

Среднесписочная численность сотрудников Общества
за 2025 г. – 120 человек
за 2024 г. – 112 человек

Фонд оплаты труда Общества за 2025 г. составил 178 264 тыс. рублей.
Фонд оплаты труда Общества за 2024 г. 149 976 тыс. рублей

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

- 7 358 тыс. рублей – сумма вознаграждений и компенсаций,
- 1 590 тыс. рублей – сумма начисленных налогов и иных обязательных платежей в соответствующие фонды.

За 2024 г. сумма выплат ключевому управленческому персоналу составила 9 070 тыс. рублей, в т. ч.

- 6 747 тыс. рублей – сумма вознаграждений и компенсаций,
- 1 412 тыс. рублей – сумма начисленных налогов и иных обязательных платежей в соответствующие фонды.

На конец отчетного года Общество не имеет филиалов.

ОАО «Геркулес» 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 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.

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. Деятельность направлена на улучшение качества жизни и окружающей среды в регионах работы компании.

В 2025 г. сотрудники Общества и члены их семей приняли участие в следующих благотворительных проектах:

- приобретение школьных принадлежностей и сладких подарков для малоимущих семей;
- участие в дне Продовольствия – закупка продуктов питания, и дне Земли – благоустройство памятника ВОВ, закупка рассады, участие в дне Пожилого человека;
- проведение выпускного «Импульс» для детей с ограниченными возможностями - закупка канцелярских товаров и рюкзаков.

Общая сумма расходов на благотворительность за 2025 г. составила 1 475 тыс. рублей.

1.2 Операционная среда Общества

Общество осуществляет свою деятельность 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.

В 2025 году Общество продолжило активную реализацию стратегических инвестиционных проектов, нацеленных на наращивание производственных мощностей. Финансирование этих инициатив было обеспечено за счет реинвестирования нераспределенной прибыли, что свидетельствует о здоровом финансовом состоянии Общества и его способности к самофинансированию. Для поддержания бесперебойности операционной деятельности и обеспечения текущих потребностей были привлечены краткосрочные займы, что является стандартной практикой для оптимизации оборотного капитала.

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 в определенной степени связана с осуществлением внешнеэкономических операций – закупки номинированы в различных валютах. Большая часть операций Общества осуществляется в

рублях, также используются доллары США, евро, китайские юани.

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.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем, поставщиком своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей, поставщиков.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на отчетные даты указана в строках Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность», «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Подверженность компании кредитному риску 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.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в банках. Все российские банки 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;

- 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;

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

- риски, связанные со сложностью осуществления платежей за импортируемые оборудование и расходные материалы.

1.5 Информация о реорганизации

В 2025 г. не было событий, связанных с реорганизацией Общества.

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 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 связи с изменением законодательства и бизнес-процессов Общества в учетную политику на 2025 год были внесены дополнения в описание методологии учета. Данные дополнения и детализация не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

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

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	5% от величины соответствующих 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 г. не исправлялось.

2.3 Курсы валют, порядок учета курсовых разниц, порядок учета вариационной маржи

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 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:

Доллар США 78,2267 рубля.

Евро 92,0938 рубля.

Юань 11,1592 рублей.

Официальный курс Банка России, действовавший на 31 декабря 2024:

Доллар США 101,6797 рубля.

Евро 106,1028 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 31.12.2025 г. Общество оценивает вероятность возникновения последствий, по принятым судебным решениям, способным оказать существенное влияние на бухгалтерскую финансовую отчетность, как низкую.

У Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства.

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 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства является стабильным.

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.

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 10 000 тыс. руб. (меньше либо равно 10 000 тыс. руб.) не относятся к НМА. Затраты на приобретение и создание таких активов 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. Начисление амортизации НМА осуществляется линейным способом для всех групп НМА в течение всего срока использования.

По состоянию на 31.12.2025 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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ «Капитальные вложения» 26/2020, 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.

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 10 000 тыс. 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 по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, переданных за плату во временное пользование по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 480 тыс. рублей.

2.8 Запасы

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.

В составе запасов Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе залог.

2.9 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 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» Раздела II «Оборотные активы»;
- Если срок списания РБП более 12 месяцев, то РБП будут отражаться по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Раздела I «Внеоборотные активы».

2.10 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.

2.11 Уставный капитал, резервный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Величина уставного капитала составляет 200 271 тыс. рублей.

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2025, шт.	Количество акций на 31.12.2024, шт.	Количество акций на 31.12.2023, шт.
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 3,8 тыс. рублей	52 703	52 703	52 703

Сведения об акционерах ОАО «Геркулес».

Обыкновенными голосующими акциями ОАО «Геркулес» владеют:

- компания Каргилл Зе Низерлэндз Холдинг Б.В. «Cargill the Netherlands Holding B.V.» г. Амстердам, Нидерланды – 74,2823%,
- АО «Объединенная Зерновая Компания» – 25,4995%
- прочие акционеры – 0,2182%.

В течение 2025 г. сделок с акциями совершено не было.

Сведения о бенефициарных владельцах:

Компания «Каргилл Инкорпорейтед», зарегистрированная в США по адресу 1521 Брандивайн плаза, Конкорд пайк, офис 201, Уилмингтон, Нью Кастл Конти, ДЕ, 19803 США (Brandywine Plaza 1521 Concord Pike, Suite 201, Wilmington, New Castle County, DE, 19803 United States) за регистрационным номером 0286124 косвенно (через свои дочерние организации) является конечным владельцем 74,2823% акций ОАО "Геркулес".

Ни одно из физических лиц прямо или косвенно не владеет более чем 25 % в уставном капитале ОАО "Геркулес".

Общество создало и поддерживает резервный фонд в соответствии с Уставом в размере не более двадцати пяти (25%) от Уставного капитала ОАО «Геркулес». В 2025 г. в резервный фонд общества были произведены отчисления в сумме 5 % от чистой прибыли общества в сумме 12 тыс. рублей, в 2024 году – 323 тыс. рублей.

2.12 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.

2.13 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	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения <i>стр. 2300 Отчета о фин. результатах</i>	3 845	17 885
Постоянные разницы	10 581	8 549
Временные разницы	15 074	3 709
Налогооблагаемая прибыль	29 500	30 143
Текущий налог на прибыль <i>стр. 2411 Отчета о фин. результатах</i>	(7 375)	(6 029)
Изменение отложенного налога на прибыль <i>стр. 2412 Отчета о фин. результатах</i>	3 768	(5 386)
Чистая прибыль <i>стр. 2400 Отчета о фин. результатах</i>	238	6 470

2.14 Чистые активы

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 981 209 тыс. рублей. Увеличение показателя чистых активов связано с увеличением суммы нераспределенной прибыли.

На дату подписания баланса Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2025 г.

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

3.1 Основные средства, стр. 1150

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025 г.	77 715	228 678	0	(79 143)	227 250
	за 2024 г.	95 171	105 573	0	(123 029)	77 715
в том числе:						
<i>Объекты внеоборотных активов, не требующие монтажа</i>	за 2025 г.	77 715	228 678	0	(79 143)	227 250
	за 2024 г.	95 171	105 573	0	(123 029)	77 715

Наименование показателя	Период	Средний срок полезного использования по группе на конец отчетного периода, 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.		1 533 225	(733 542)	81 199	(3 334)	2 982	(115 642)	0	0	1 610 469	(845 581)
	2024 г.		1 413 743	(635 666)	125 451	(5 969)	5 805	(103 681)	0	0	1 533 225	(733 542)
в том числе:												
Земельные участки	2025 г.	20	39 324	0	0	0	0	0	0	0	39 324	0
	2024 г.	20	39 324	0	0	0	0	0	0	0	39 324	0
Здания и сооружения	2025 г.	35	509 653	(203 905)	37 298	(169)	110	(22 256)	0	0	546 782	(226 051)
	2024 г.	35	491 918	(186 062)	21 247	(3 512)	3 411	(21 254)	0	0	509 653	(203 905)
Машины и оборудование	2025 г.	15	894 999	(506 361)	37 691	0	0	(79 200)	0	0	932 690	(585 561)
	2024 г.	15	843 444	(432 929)	52 763	(1 208)	1 182	(74 614)	0	0	894 999	(506 361)
Лабораторное оборудование	2025 г.	10	20 608	(9 183)	767	0	0	(3 121)	0	0	21 376	(12 305)
	2024 г.	10	21 608	(6 955)	0	(1 000)	963	(3 191)	0	0	20 608	(9 183)
Мебель	2025 г.	13	989	(771)	0	0	0	(26)	0	0	989	(797)
	2024 г.	13	989	(669)	0	0	0	(102)	0	0	989	(771)
Компьютерное оборудование	2025 г.	5	30 291	(5 207)	0	(2 278)	1 985	(5 041)	0	0	28 013	(8 263)
	2024 г.	5	9 113	(3 882)	21 178	0	0	(1 325)	0	0	30 291	(5 207)
Офисное оборудование	2025 г.	8	1 822	(1 397)	0	0	0	(120)	0	0	1 822	(1 517)
	2024 г.	8	2 071	(1 480)	0	(249)	249	(166)	0	0	1 822	(1 397)
Транспортные средства	2025 г.	6	32 455	(6 096)	3 386	(887)	887	(4 806)	0	0	34 954	(10 015)
	2024 г.	6	4 613	(3 319)	27 842	0	0	(2 777)	0	0	32 455	(6 096)
Право пользования активом (ППА)	2025 г.	0	3 084	(622)	2 057	0	0	(1 072)	0	0	4 519	(1 072)
	2024 г.	0	663	(370)	2 421	0	0	(252)	0	0	3 084	(622)

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.	115 445	(62,00)	149 474	(80,00)	588 137	(554 108)
	2024 г.	107 813	(6 109)	115 445	(62,00)	417 257	(409 625)
в том числе:							
<i>Сырье</i>	2025 г.	23 679	(62)	50 217	(80)	222 354	(195 816)
	2024 г.	24 989	(4 177)	23 679	(62)	106 095	(107 405)
<i>Готовая продукция</i>	2025 г.	12 445	0	20 745	0	295 427	(287 127)
	2024 г.	12 787	0	12 445	0	229 505	(229 847)
<i>Прочие материалы</i>	2025 г.	79 321	0	78 512	0	70 356	(71 165)
	2024 г.	70 037	(1 932)	79 321	0	81 657	(72 373)

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	1 505	(1 505)
	2024 г.	0	0	0	0
<i>Расчеты с покупателями и прочими дебиторами</i>	2025 г.	0	0	1 505	(1 505)
	2024 г.	0	0	0	0
<i>Расчеты с поставщиками (авансы выданные)</i>	2025 г.	0	0	0	0
	2024 г.	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	137 248	(37)	242 030	0
	2024 г.	129 909	(545)	137 248	(37)
в том числе:					
<i>Расчеты с покупателями</i>	2025 г.	41 197	0	38 491	0
	2024 г.	36 026	0	41 197	0
<i>Расчеты с покупателями, являющимися связанными сторонами</i>	2025 г.	75 520	0	158 404	0
	2024 г.	87 193	0	75 520	0
<i>Расчеты с поставщиками (авансы выданные)</i>	2025 г.	18 296	(37)	43 525	0
	2024 г.	4 942	(545)	18 296	(37)
<i>Расчеты с поставщиками, являющимися связанными сторонами</i>	2025 г.	0	0	0	0
	2024 г.	0	0	0	0
<i>Расчеты с бюджетом</i>	2025 г.	2 037	0	699	0
	2024 г.	1 246	0	2 037	0
<i>Прочая задолженность</i>	2025 г.	198	0	912	0
	2024 г.	502	0	198	0
Дебиторская задолженность - итог	2025 г.	137 248	(37)	243 535	(1 505)
	2024 г.	129 909	(545)	137 248	(37)

3.4 Заемные средства, стр. 1510

Наименование показателя	Период	Сумма основного долга		Сумма долга по начисленным процентам	
		на конец года, тыс. руб.	на конец года, \$	на конец года, тыс. руб.	на конец года, \$
Долгосрочные заемные средства	2025 г.	0	0	0	0
	2024 г.	0	0	0	0
в том числе:					
Краткосрочные заемные средства	2025 г.	275 000	0	239	0
	2024 г.	64 000	0	210	0
в том числе:					
Связанные стороны	2025 г.	275 000	0	239	0
	2024 г.	64 000	0	210	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
в том числе:				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025 г.	47 054	96 270	0
	2024 г.	68 480	47 054	0
в том числе:				
Расчеты с поставщиками	2025 г.	22 548	54 135	0
	2024 г.	27 276	22 548	0
Расчеты с поставщиками, являющимися связанными сторонами	2025 г.	3 226	9 068	0
	2024 г.	7 364	3 226	0
Расчеты с покупателями (авансы полученные)	2025 г.	28	2	0
	2024 г.	243	28	0
Расчеты по неотфактурованным поставкам	2025 г.	10 373	10 422	0
	2024 г.	6 618	10 373	0
Расчеты с бюджетом	2025 г.	10 874	22 551	0
	2024 г.	26 979	10 874	0
Прочая задолженность	2025 г.	5	92	0
	2024 г.	0	5	0
Кредиторская задолженность - итого	2025 г.	47 054	96 270	0
	2024 г.	68 480	47 054	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.	5 854	8 110	(5 854)	8 110
	2024 г.	5 299	5 854	(5 299)	5 854
в том числе:					
<i>Резерв по неиспользованным отпускам</i>	2025 г.	5 854	8 110	(5 854)	8 110
	2024 г.	5 299	5 854	(5 299)	5 854

3.7 Прочие обязательства, стр. 1450, 1550

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Прочие обязательства долгосрочные	2025 г.	1 700	2 513
	2024 г.	125	1 700
в том числе			
Долгосрочные обязательства по аренде	2025 г.	1 700	2 513
	2024 г.	125	1 700
Прочие обязательства краткосрочные	2025 г.	796	1 152
	2024 г.	198	796
в том числе			
Краткосрочные обязательства по аренде	2025 г.	796	1 152
	2024 г.	198	796

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	304 405	281 978
Выручка от продажи товаров	0	0
Выручка от продажи услуг	598 302	419 212
Прочая выручка	2 288	5 566
Итого по элементам	904 995	706 756

4.2 Себестоимость продаж, стр. 2120

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость готовой продукции	247 314	208 415
<i>в том числе:</i>		
<i>Материальные расходы</i>	99 806	84 108
<i>Заработная плата</i>	89 286	75 242
<i>Амортизация</i>	29 160	24 573
<i>Прочие расходы</i>	29 062	24 492
Себестоимость оказанных услуг	395 100	289 455
Прочая себестоимость	2 231	9 080
Итого по элементам	644 645	506 950

4.3 Коммерческие расходы, стр. 2210

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на персонал, включая заработную плату, взносы на обязательное страхование и др.	46 300	41 427
Амортизация	18 818	15 086
Ремонты, техобслуживание и сертификация	1 958	2 487
Погрузочно-разгрузочные работы, транспортные и прочие услуги	84 530	60 649
Прочие материалы, включая топливо	2 000	5 911
Расходы на маркетинг	4 024	2 798
Прочие расходы	2 372	81
Итого по элементам	160 002	128 439

4.4 Управленческие расходы, стр. 2220

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	6 526	2 519
Офисное оборудование, не относящееся к основным средствам	3 143	0
Затраты на персонал, включая заработную плату, взносы на обязательное страхование и др.	15 776	8 796
Расходы в сфере информационных технологий, интернет и услуги связи	16 883	5 148
Налог на имущество и прочие налоги	9 431	9 870
Консультации, аудит и юр. услуги	11 641	13 867
Уборка территории и охранные услуги	3 351	3 770
Прочие	1 860	31
Итого по элементам	68 611	44 001

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

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты уплаченные	25 993	6 964
Штрафы, пени, претензии	651	869
Резерв по сомнительным долгам	1 505	580
НДС невозмещаемый	375	172
Расходы на благотворительность и материальную помощь	1 475	1 758
Услуги банка	217	90
Налоги прочие	0	256
Финансовый результат от покупки/продажи валюты	823	0
Прочие расходы	495	279
Расходы, связанные с выбытием основных средств	207	1 941
Доходы и расходы, связанные с реализацией прочего имущества	158	1 576
Недостачи запасов, выявленные в результате инвентаризации, безвозмездная реализация	634	733
Итого по элементам	32 533	15 218

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

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Излишки запасов, выявленные в результате инвентаризации	152	165
Курсовая разница	235	0
Возмещение расходов из ФСС	304	0
Доходы от продажи прочего имущества	387	2 034
Доходы от реализации основных средств	925	0
Полученные проценты	1 666	2 651
Восстановление резерва по сомнительным долгам / списанная кредиторская задолженность	150	508
Штрафы и пени к получению	793	58
Прочие доходы	29	321
Итого по элементам	4 641	5 737

4.7 Расшифровка базовой прибыли (убытка) на акцию, стр. 2910

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	238	6 470
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	52 703	52 703
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,005	123

5. Корректировки строк Отчета о финансовых результатах за прошлый период

За период 2024 г., в связи с отражением транспортных расходов, связанных с давальческой переработкой сырья, в коммерческих расходах.

Наименование показателя	Код	Первоначальные данные	Изменение	После корректировки
		за январь-декабрь 2024 г.		за январь-декабрь 2024 г.
Коммерческие расходы	2210	(120 748)	(7 691)	(128 439)
Управленческие расходы	2220	(51 692)	7 691	(44 001)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 366	0	27 366
Чистая прибыль (убыток)	2400	6 470	0	6 470

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

За период 2024 г., в связи с отражением сумм процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетных счетах в прочих поступлениях от текущей деятельности.

Наименование показателя	Код	Первоначальные данные	Изменение	После корректировки
		за январь-декабрь 2024 г.		за январь-декабрь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4110	711 854	2 396	714 249
в том числе:				
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4119	346	2 396	2 742
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	59 632	2 396	62 027
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4220	2 396	(2 396)	0
в том числе:				
прочие поступления	4223	2 396	(2 396)	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(91 503)	(2 396)	(93 899)
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

7. Сведения о сделках со связанными сторонами (тыс. руб.)

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
ООО "Провими"	Входит в группу компаний, к которой принадлежит Общество
Каргилл Инкорпорейтед	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:

Характер операций	Выручка и доход	
	2025 г.	2024 г.
Оказание услуг	11 960	10 269
Продажа товаров и готовой продукции	5 043	6 619
Заказ услуг по переработки сырья	584 117	406 926
Итого:	601 120	423 814

Закупки и расходы от связанных сторон:

Характер операций	Закупки и расход	
	2025 г.	2024 г.
Заказ услуг	25 375	25 166
Приобретение товаров и сырья	28 867	376
Закупка ОС	11 504	23 062
Лицензии	3 627	1 591
Проценты по займам полученным	25 993	6 904
Итого:	95 366	57 099

Представитель:

по доверенности б/н от 10.03.2026

Куракова С. В.

Дата подписания «27» марта 2026 г.