

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

		Коды		
		31	12	2025
Организация	ООО «Маризернопродукт»	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах	ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности	ООО	по ОКФС		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ		
		29244177		
		7721427433		
		10.91		
		12300	16	
		384		

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Маризернопродукт» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации. Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена ООО «Маризернопродукт» исходя из их величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе представленной отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Маризернопродукт», сокращенное название ООО «Маризернопродукт» (далее - Общество) учреждено 26.01.2016 года.

1.2. Данные о государственной регистрации Общества:

ОГРН - 1167746090357

1.3. Данные о постановке на учет:

ИНН – 7721427433

КПП - 121501001

1.4. Юридический и почтовый адрес: 424016, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, проезд Элеваторный, д.5, этаж/ком. 3/3.

Фактический и юридический адрес совпадают.

1.5. Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб.

1.6. Основными участниками Общества являются:

Наименование	По состоянию на 31.12.2025		По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023	
	Доля, руб.	Доля, %	Доля, руб.	Доля, %	Доля, руб.	Доля, %
Участники - юридические лица, в т. ч.						
ООО «Самарский бройлер»	9 900	99	9 900	99	9 900	99
Участники - физические лица, в т. ч.						
Наурузов Виктор Борисович	100	1	100	1	100	1
<b>Итого:</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>

Уставный капитал оплачен полностью.

1.7. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.8. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах (доля в выручке –99.37%).

1.9. Обществом получены следующие лицензии/свидетельства:

- Л042-00118-12/00634323 от 28.12.2022г. на осуществление фармацевтической деятельности, срок действия с 28.12.2022 года;

- АН 12-000405 от 26.05.2022г. на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами, срок действия с 26.05.2022 года;

- ВХ-42 006265 на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, срок действия с 01.07.2019 года.

1.10. Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 58 человек, в 2024 году – 84 человек.

1.11. Дочерние и зависимые предприятия у Общества отсутствуют.

1.13. Органы управления:

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Поликарпов Дмитрий Владимирович (ИНН 164509730921) с 01 октября 2025 года и по настоящее время.

1.14. Органы контроля и аудита:

Для обеспечения сохранности имущества, соблюдения законности, целесообразности финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также для обеспечения достоверности учетных и отчетных данных в Обществе действует система внутреннего контроля, которую обеспечивает служба экономической безопасности совместно со службой бухгалтерского учёта и ревизорами Общества, назначаемыми генеральным директором Общества.

В соответствии со ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ в Обществе организована и функционирует система внутреннего контроля.

Основными контрольными процедурами в отчетном году являлись:

- санкционирование хозяйственных операций руководством;

- проведение ежегодной инвентаризации имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности;

- регулярная сверка расчетов с основными дебиторами и кредиторами;

- разграничение полномочий между сотрудниками, участвующими в совершении и оформлении операций.

Внутренний контроль фактов хозяйственной жизни в организации обеспечивается путем сплошной проверки первичных учетных документов на предмет их правомерности и правильности оформления. Ответственным за организацию и осуществление внутреннего контроля является генеральный директор. Непосредственные контрольные функции (проверка арифметических показателей, соответствие операций договорам) возлагаются на главного бухгалтера.

Аудитором финансовой отчетности ООО «Маризернопродукт» за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью «ИНФО.АУДИТ» 350020, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Дзержинского, д.8/1, член СРО НП ААС, РНЗ 11706027614.

По бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год была проведена аудиторская проверка аудитором ООО «ИНФО.АУДИТ». По результатам получено немодифицированное аудиторское заключение от 25.03.2025г.

1.15. Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся структурным подразделением – бухгалтерская служба, возглавляет службу главный бухгалтер Агапитова Елена Анатольевна. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8. Конфигурация «Комплексная

автоматизация 2».

### **Изменение организационно-правовой формы**

Изменения в учредительные документы в 2025 году не вносились.

### **Существенность**

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается показатель, если его нераскрытые может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Отбор информации для раскрытия в отчетах и пояснениях основан на существенности. Ошибка также признается существенной, если в отдельности или совокупности с другими составляет более 5% валюты баланса.

### **Исправление ошибок**

В результате проведенного контроля правильности учета операций по данным бухгалтерского учета, а также контроля по соответствию записей налогового учета в части формирования Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств не выявлено существенных ошибок.

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, а также ФСБУ 28/2023. Инвентаризации подлежат все активы Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств (ФСБУ 27/2021 п.10). Для проведения инвентаризации активов и обязательств в Обществе создается инвентаризационная комиссия. Сроки проведения инвентаризации с 01.11. по 01.02. года, следующего за отчетным.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Информация об учетной политике предприятия в соответствии с ПБУ 1/2008 раскрыта в отношении показателей, приведенных в Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах, Отчете об изменениях капитала, Отчете о движении денежных средств, Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н,

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023г. №157н.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Положение по учетной политике составлено в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена Приказом руководителя №374 от 28.12.2024 г.

### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов». После признания НМА в бухгалтерском учете ООО «Маризернопродукт» оцениваются по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022). Учет нематериальных активов организуется по следующим группам:

1. права на объекты интеллектуальной собственности, к которым относятся права, возникающие из авторских и иных договоров на произведения науки, литературы, искусства;

2. объекты смежных прав, исключительное и неисключительное право пользования на программы для ЭВМ и базы данных;
3. торговые знаки и знаки обслуживания;
4. деловая репутация;
5. лицензии на отдельные виды деятельности.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным методом. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

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

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

У ООО «Маризернопродукт» отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Стоимостной критерий признания НМА не применяется.

В 2024 и 2025 году не выявлены признаки, свидетельствующие об обесценении нематериальных активов.

### **Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Стоимостной критерий отнесения основных средств к материально-производственным запасам не применяется. Лимит стоимости активов, характеризующихся признаками основных средств, не устанавливался (п.5 ФСБУ 6/2020).

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Амортизация в 2025 году по всем основным средствам начислялась линейным способом, начиная с 1-го числа месяца следующего с месяца постановки ОС на балансовый учет. Коэффициент ускоренной амортизации (при способе уменьшаемого остатка) не применяется. В 2024 и 2025 году не выявлены признаки, свидетельствующие об обесценении основных средств и капитальных вложений.

### **Учет прав пользования активами**

Инвентарным объектом учета ППА является договор аренды. Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (ФСБУ 25/2018).

При расчете стоимости ППА учитывается реальное намерение (в т. ч. с учетом предыдущего опыта) продолжать аренду данных активов после истечения срока договора (ФСБУ 25/2018 п. 9). Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Амортизация начисляется с даты признания в учете линейным способом.

Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Обществом применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Для договоров, сроком менее 12 месяцев ФСБУ 25/2018 не применяется (п. п. «А» п.11 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования ППА для начисления амортизации устанавливается исходя из ожидаемого срока аренды, в т. ч. земельных участков.

СПИ права пользования земельным участком может быть ограничен оставшимся СПИ расположенного на земельном участке здания, сооружения и пр.

Если по окончании срока договора аренды право собственности на актив переходит к арендатору и срок полезного использования актива превышает срок договора аренды, то актив амортизируется в течение срока полезного использования (ФСБУ 25/2018 п. 17; ФСБУ

6/2020 пп. "а"). Переоценка ППА не производится.

Начисление амортизации ППА начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. Способ начисления амортизации ППА – линейный.

#### **Материально-производственные запасы**

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина от 15.11.2019г. № 180н.

В 2025 году обесценения запасов не выявлено, резерв под снижение стоимости запасов не формировался

#### **Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений организации для целей бухгалтерского учета включены следующие активы:

- предоставленные другим организациям займы.

У ООО «Маризернопродукт» отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

#### **Расходы будущих периодов**

Общество признает расходом будущих периодов расходы, признанные в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы по лицензированию;
- расходы по сертификации;
- доп. расходы по кредитам;
- экспертизы промышленной безопасности.

#### **Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность по выданным и полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности в полном объеме.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты (в случае недостаточности величины резерва по сомнительным долгам).

#### **Доходы**

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации готовой продукции, оказания услуг (выполнения работ), осуществляемых на систематической основе:

1. Доходы от реализации комбикорма
2. Доходы от оказания транспортных услуг
3. Доходы предоставлению имущества в аренду

#### **Расходы**

К расходам по основному виду деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией товаров, работ, услуг, осуществляемых на постоянной основе, а также расходы по содержанию имущества, переданного в аренду.

Порядок признания управленческих расходов. Для целей формирования финансового

результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы не включаются в себестоимость, списываются на финансовый результат ежемесячно, уменьшают прибыль от продаж (с отнесением на счет 90 "Продажи").

Порядок признания коммерческих расходов. Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и не включаются в себестоимость, списываются на финансовый результат ежемесячно, уменьшают прибыль от продаж (с отнесением на счет 90 "Продажи").

Расходы по транспортному налогу, налогу на имущество, земельному налогу отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, депозиты до востребования, а также высоколиквидные векселя банков.

Общество отражает в Отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки:

- прочие поступления от текущих операций (поступление процентов по депозитам; поступление процентов, пеней, неустоек по договорам поставки; возврат денежных средств от поставщика; поступление от реализации ТМЦ; прочее поступление денежных средств);

– платежи в связи с оплатой труда работников (выплата заработной платы; оплата НДФЛ; оплата отчислений с ФОТ);

– прочие платежи по текущим операциям (выдача ДС подотчетному лицу; возврат ДС от подотчетного лица; командировочные расходы; оплата госпошлин, прочих сборов; НДС; налог на имущество; транспортный налог; земельный налог; оплата прочих налогов и сборов; оплата штрафов, пеней; услуги банков; возврат оплаты клиенту; удержания по исполнительным листам; прочее движение денежных средств).

#### **Порядок определения величины оценочных резервов**

1. Резерв отпусков создается на отчетную дату (счет 96). Для этих целей определено, что отчетной датой признается последнее число каждого месяца.

Для расчета ежемесячных отчислений в Обществе составляется специальный расчет (смета) с учетом следующих показателей: предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний; предполагаемая годовая сумма предстоящих выплат с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний; процент ежемесячных отчислений в резервы.

2. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально (счет 63). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, связанная с реализацией товаров, работ и услуг. Учет формирования и использования резерва по сомнительным долгам ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе дебиторов и соответствующих договоров.

#### **Применение ПБУ 18/02**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль Предприятий" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей

налогообложения (пункты 3-4 Рекомендации № Р-102/2019-КпР).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (абзац 3 пункта 22 ПБУ 18/02).

**Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Пересчет стоимости производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на последнее число каждого месяца по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Первоначальная стоимость активов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте или условных денежных единицах, определяется в рублях путем пересчета иностранной валюты или условных денежных единиц по курсу Центрального Банка или иному установленному в договоре курсу, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

**Изменения в учетной политике**

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносилось (п. 24 ПБУ 1/2008).

**Исправление ошибок**

В результате проведенного контроля правильности учета операций по данным бухгалтерского учета, а также контроля по соответствию записей налогового учета в части формирования Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств не выявлено существенных ошибок.

**Информация о наличии и движениях активов и обязательств представлена в таблицах:**

3. Нематериальные активы
4. Основные средства
5. Финансовые вложения
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Обязательства
9. Обеспечение обязательств
10. Расходы по обычным видам деятельности
11. Государственная помощь



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

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

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Изменения за период												
	На начало года					На конец периода							
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	201 823	(98 556)	31 675	(562)	41	(11 425)	-	2 842	(1 698)	-	235 778	(111 638)
в том числе:	За 2024 г.	147 529	(88 103)	57 483	(3 189)	(4 007)	(6 446)	-	-	-	-	201 823	(98 556)
Здания	За 2025 г.	20 835	(4 253)	19 047	(255)	-	(1 434)	-	-	-	-	39 627	(5 687)
Сооружения	За 2024 г.	15 343	(4 817)	8 549	(3 057)	1 210	(646)	-	-	-	-	20 635	(4 253)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 515	(306)	-	-	-	(773)	-	-	-	-	8 515	(1 079)
Офисное оборудование	За 2024 г.	2 645	(66)	5 870	(66)	-	(240)	-	-	-	-	8 515	(306)
Транспортные средства	За 2025 г.	112 099	(84 647)	10 404	(223)	1	(4 605)	-	-	-	-	122 280	(89 251)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	94 670	(81 022)	17 429	4	-	(3 625)	-	-	-	-	112 099	(84 647)
Земельные участки	За 2025 г.	2 136	(826)	739	(84)	40	(554)	-	-	-	-	2 791	(1 340)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	1 088	(459)	1 048	-	-	(367)	-	-	-	-	2 136	(826)
Итого	За 2025 г.	14 971	(6 857)	541	-	-	(2 916)	-	2 842	(1 698)	-	18 354	(11 471)
	За 2024 г.	1 665	(412)	13 306	(5 349)	-	(1 096)	-	-	-	-	14 971	(6 857)
	За 2025 г.	527	(44)	28	-	-	(108)	-	-	-	-	555	(152)
	За 2024 г.	-	-	527	-	-	(44)	-	-	-	-	527	(44)
	За 2025 г.	28 993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 993	-
	За 2024 г.	28 993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 993	-
	За 2025 г.	13 747	(1 623)	916	-	-	(1 035)	-	-	-	-	14 663	(2 658)
	За 2024 г.	3 125	(1 327)	10 754	(132)	132	(428)	-	-	-	-	13 747	(1 623)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Изменения за период									
	На начало года					На конец периода				
	Период	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 052	(2 070)	5 460	(2 899)	1 715	(832)	-	5 153	(1 187)
в том числе:	За 2024 г.	12 729	(4 993)	-	(10 137)	5 419	(2 496)	-	8 052	(2 070)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	251	(251)	70	(70)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	8 001	(2 067)	-	(2 891)	1 715	(830)	-	5 110	(1 182)
Земельные участки	За 2024 г.	12 729	(4 993)	5 158	(9 866)	5 349	(2 423)	-	6 001	(2 067)
	За 2025 г.	51	(3)	-	(8)	-	(2)	-	43	(5)
	За 2024 г.	-	-	51	-	-	(3)	-	51	(3)

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	80 256	99 113	80 256	36 169	-	-
в том числе:						
Здания	33 940	7 436	16 582	10 526	-	-
Сооружения	7 436	33 029	8 209	2 579	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 029	1 451	27 452	13 648	-	-
Офисное оборудование	1 451	10 811	1 310	629	-	-
Транспортные средства	10 811	403	14 048	8 989	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	403	36	463	48	-	-
Земельные участки	36	12 005	48	1 796	-	-
Другие виды основных средств	12 005	28 993	12 124	28 993	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	28 993	-	28 993	-	-
в том числе:						

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	28 993	28 993	28 993
Земельные участки инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			28 993

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	4 519	1 885	48 785	1 885	-	-
в том числе:						
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	8 926	10 652	-	-	-
в том числе:						
Транспортные средства	-	8 926	10 652	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	8 766	-	11 823	-	-	(16 741)
	За 2024 г.	4 519	-	48 785	-	(390)	(44 148)
в том числе:							
	Производственный и хозяйственный инвентарь	42	-	38	-	-	(28)
Здания	За 2025 г.	7 621	-	273	-	-	(527)
	За 2024 г.	1 634	-	10 494	-	(390)	(6 536)
Офисное оборудование	За 2025 г.	52	-	823	-	-	(4 117)
	За 2024 г.	-	-	1 076	-	-	(703)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	639	-	80	-	-	(1 024)
	За 2024 г.	639	-	10 754	-	-	(10 754)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	412	-	10 609	-	-	(9 474)
	За 2024 г.	2 246	-	11 394	-	-	(13 228)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 578	-	-	(8 578)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 871	-	-	(5 871)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	(49)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 350	-	13 548	-	-	(14 898)
	За 2024 г.	-	-	9 149	-	-	(7 799)
в том числе:							
	Транспортные средства	-	-	541	-	-	(541)
Здания	За 2025 г.	-	-	11 161	-	-	(12 511)
	За 2024 г.	1 350	-	5 006	-	-	(3 656)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	916	-	-	(916)
	За 2024 г.	-	-	930	-	-	(930)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	4 143	-	-	(4 143)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	За 2025 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	204 122	-	1 921 613	(1 856 926)	-	-	X	-	268 809	-
	3а 2024 г.	188 263	-	3 891 869	(3 876 010)	-	-	X	-	204 122	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	173 169	-	963 329	(871 810)	-	-	-	-	264 688	-
	3а 2024 г.	162 829	-	1 262 348	(1 252 008)	-	-	-	-	173 169	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	29 067	-	882 287	(911 354)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24 920	-	1 286 041	(1 281 894)	-	-	-	-	29 067	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	63 773	(63 773)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 337 581	(1 337 581)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 886	-	12 224	(9 989)	-	-	-	-	4 121	-
	3а 2024 г.	514	-	4 462	(3 090)	-	-	-	-	1 886	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 437	(1 437)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		поступило					списано										
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	556 788	(124 874)	584 844	91	(161 174)	(49)	93 899	-	980 500	-	-	-	980 500	-	-	(30 975)
	За 2024 г.	325 656	(127 892)	252 888	2 037	(26 165)	(11)	3 018	-	556 788	-	-	2 383	556 788	-	-	(124 874)
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 864	(64)	272 693	-	(5 854)	(30)	64	-	268 673	-	-	-	268 673	-	-	-
	За 2024 г.	2 985	-	1 655	10	(2 777)	(9)	(64)	-	1 864	-	-	-	1 864	-	-	(64)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	515 832	(112 560)	312 035	-	(134 366)	-	92 134	-	693 501	-	-	-	693 501	-	-	(20 426)
	За 2024 г.	291 354	(117 172)	247 713	133	(23 368)	-	4 612	-	515 832	-	-	-	515 832	-	-	(112 560)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26 616	(12 250)	2 343	91	(13 864)	(14)	1 701	-	15 172	-	-	-	15 172	-	-	(10 549)
	За 2024 г.	25 022	(10 720)	(2 681)	1 894	(85)	(2)	(1 530)	-	26 616	-	-	2 383	26 616	-	-	(12 250)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 489	-	(2 367)	-	-	(5)	-	-	32	-	-	-	32	-	-	-
	За 2024 г.	81	-	2 408	-	-	-	-	-	2 489	-	-	-	2 489	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 842	-	-	-	(6 890)	-	-	-	2 952	-	-	-	2 952	-	-	-
	За 2024 г.	5 937	-	3 905	-	-	-	-	-	9 842	-	-	-	9 842	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	30	-	91	-	-	-	-	-	121	-	-	-	121	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	5	-	-	-	-	-	30	-	-	-	30	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	115	-	49	-	(115)	-	-	-	49	-	-	-	49	-	-	-
	За 2024 г.	252	-	(117)	-	(20)	-	-	-	115	-	-	-	115	-	-	-
Итого	За 2025 г.	556 788	(124 874)	584 844	91	(161 174)	(49)	93 899	-	980 500	-	-	X	980 500	-	-	(30 975)
	За 2024 г.	325 656	(127 892)	252 888	2 037	(26 165)	(11)	3 018	-	556 788	-	-	X	556 788	-	-	(124 874)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	30 975	-	124 874	-	172 044	44 152
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	20 426	-	112 561	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	-	-	64	-	-	-
прочая	10 549	-	12 249	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 535 71	- 3 535	- -	(1 234) (71)	- -	- -	2 301 3 535	
в том числе:									
Обязательства по аренде/лизингу	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 535 71	- 3 535	- -	(1 234) (71)	- -	- -	2 301 3 535	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	394 649 210 372	900 144 418 105	82 355 6 919	(271 114) (243 125)	(1) (5)	2 383	1 106 033 394 649	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	196 271 154 407	84 622 110 671	- -	(176 675) (68 807)	- -	- -	104 218 196 271	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	42 54	- -	- -	- (7)	- (5)	- -	42 42	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 336 3 581	- 7 856	- 1	(7 820) (3 102)	- -	- -	516 8 336	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	81 8	- 37	234 36	(8) -	- -	- -	234 81	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	184 247 35 248	814 941 297 487	82 115 6 882	(82 115) (155 370)	- -	- -	999 187 184 247	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	673 5 856	382 860	- -	(412) (8 426)	- -	- 2 383	643 673	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 518 5 850	- -	6 -	(1 474) (4 332)	- -	- -	50 1 518	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 601 2 287	314 200	- -	(2 537) -	(1) -	- -	63 2 601	
Обязательства по аренде/лизингу	3а 2025 г. 3а 2024 г.	880 3 081	880 900 144	- 82 355	(3 081) (272 348)	- (1)	- X	1 080 880	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	398 184 210 443	900 144 421 640	82 355 6 919	(243 196)	(5)	X X	1 108 334 398 184	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	80 011	-	2 965
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	80 011	-	515
прочая задолженность	-	-	2 450

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 852	3 662	(6 036)	(67)	411
	За 2024 г.	2 498	3 931	(3 572)	(5)	2 852
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 850	3 644	(6 018)	(67)	409
	За 2024 г.	2 498	3 897	(3 540)	(5)	2 850
Резерв на Здание дезбарьера отопляемого (госпошлина, кадастровые работы)	За 2025 г.	-	18	(16)	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на предстоящие расходы по Автовесовой	За 2025 г.	2	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	34	(32)	-	2

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	13 437	43 477	43 477
в том числе:			
АГРОФИРМА ЗАЛЕСНЫЙ ООО	13 437	13 437	13 437
КИМОВСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА ООО	-	30 040	30 040
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	829 260	1 238 727
Затраты на оплату труда	50 914	59 678
Отчисления на социальные нужды	14 187	15 646
Амортизация	8 755	8 641
Прочие затраты	28 927	2 858
Итого по элементам	932 043	1 325 550
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	29 067	(4 147)
Итого расходы по обычным видам деятельности	961 110	1 321 403

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

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

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

## 12. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ.

ППА оцениваются по фактической стоимости. В нее входит:

1. Первоначальная оценка обязательства по аренде (предполагаемая сумма арендных платежей за весь период аренды).

№ п/п	Объект ППА	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	тыс. руб.
				Срок аренды
1	ППА по №10-2024-45050 от 06.03.24 ГАЗ GAZelle NEXT P048XM 12	3827	902	до 04.03.2029
2	ППА по №2734/2006н от 27.05.06 Земельный участок под зданием конторы и лаборатории	43	5	до 31.10.2041
3	ППА по №297/24-РСБ от 22.11.24 Погрузчик TRF D30-3X гос.№ 4964PP 61	1283	280	до 01.10.2029

Просроченная задолженность по арендным платежам отсутствует, соответственно, проценты за просрочку не начислялись. Сроки использования ППА определены в соответствии с договорами и предполагаемым сроком использования. Затраты, связанные с улучшением предметов аренды, не производились. Ограничения по использованию предметов аренды отсутствуют.

## 13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2025 года:

	2025г.	2024г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	36 705	2 258
Касса организации	0	69
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (при необходимости, указать по видам валют)	0	0
Денежные эквиваленты (депозиты, векселя)	500	500
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>37 205</b>	<b>2 758</b>

## 14. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

На 31 декабря 2025 года в составе расходов будущих периодов учтены:

- доп. расходы по кредитам - 4 121 тыс. руб.
- страхование рисков - 49 тыс. руб.
- расходы по лицензированию - 16;
- экспертизы промышленной безопасности - 2 472;
- прочие расходы - 799.

## 15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
кредиты			
Краткосрочный	АО "АЛЬФА-БАНК"	999 187	06.07.2026

займы		
Долгосрочный		0

## 16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2025г.	Доходы за 2024г.
Продажа основных средств	10	0
Продажа прочего имущества	3 924	9 181
Прочие субсидии, дотации	82	139
Курсовые разницы от текущей деятельности	27	83
Отчисления в оценочные резервы	93 220	122
Штрафы, пени, неустойки за наруш. условий договоров	85	312
Прочие доходы	3	41
Доходы от инвентаризации	0	7 125
Возмещение убытков к получению	0	1 726
Выбытие и прочее списание матер. и иных активов	0	53
Суммы дебит./кредит. задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальным для взыскания	0	6
Доходы прошлых лет, признанные в отчетном году	0	(3)
	0	
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>97 351</b>	<b>18 785</b>

Прочие расходы	Расходы за 2025г.	Расходы за 2024г.
Расходы от переуступки прав требований	14 392	0
Расходы по инвентаризации	3 383	6 677
Расходы по объектам, переведенным на консервацию	9 490	612
Возмещение убытков к уплате	630	0
Оплата услуг банков	22 104	1 242
Госпошлина	10	74
Выбытие и прочее списание матер. и иных активов	2 452	7 966
Выбытие и прочее списание основных средств	117	3 608
Кредитное обслуживание и расходы по открытию кредитных линий	9 989	3 091
Суммы дебит./кредит. задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальным для взыскания	47	11
Расходы прошлых лет, признанные в отчетном году	9	2 299
Продажа прочего имущества	0	9 036
Штрафы, пени, неустойки за наруш. условий договоров	0	38
Платежи во внебюджетные фонды по страховым взносам	0	10
Прочие расходы	581	387
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>63 204</b>	<b>35 051</b>

## 18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 год соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

<b>Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)</b>	[1]	<b>19 109</b>
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=[1]*[8]	4 777
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	[3]	<b>8 877</b>
Доходы (расходы)		(3 812)
Доходы и расходы по результатам инвентаризации		6700
Доходы и расходы прошлых лет, признанные в отчетном году		9
Доходы и расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств; Доходы и расходы, связанные с выбытием и прочим списанием ТМЦ		2 163
Материальная помощь, премии к памятным датам, расходы на питание (по полож.об опл. труда)		162
Списание и восстановление НДС за счет прибыли		10
Расходы по законсервированным объектам		3 618
Суммы ДЗ и КЗ, по которым истек срок ИД, других долгов, нереальных для взыскания		8
Возмещение убытков к уплате (к получению)		13
Штрафы, пени, по налогам и сборам		6
<b>Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:</b>	[4]	<b>0</b>
Постоянная разница		0
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	[5]	<b>(4 044)</b>
Готовая продукция		2
Основные средства		(11 764)
Расходы будущих периодов		(123)
Нематериальные активы		(51)
Убыток прошлых лет		7 892
<b>Временные разницы прошлых отчетных периодов:</b>	[6]	<b>(23 942)</b>
Расходы будущих периодов		(801)
Резервы сомнительных долгов		(25 002)
Арендные обязательства		(583)
Готовая продукция		(1 082)
Основные средства		3 420
Оценочные обязательства и резервы		(2)
Нематериальные активы		108
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>	[7]= [1]+[3]+ [4]+[5]+[6]	<b>0</b>
Ставка налога на прибыль, %	[8]	25
<b>Налог на прибыль</b>	[9]=[7]*[8]	<b>0</b>

## 19. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Величина чистых активов, тыс. руб.	390 588	378 476	260 415
Размер уставного капитала, тыс. руб.	10	10	10

Чистые активы Общества значительно выше уставного капитала и имеют положительную тенденцию. Общество не имеет планов прекращения деятельности, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

## 20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с п.11 ПБУ 11/2008. Согласно абз. 2 п. 10 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрыта в составе пояснений отдельно для каждой из следующих групп: материнская компания, дочерние организации, группа связанных контрагентов (по кредитным договорам):

тыс. руб.

Наименование контрагента / вид операции	Операции в 2025г.	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
		сальдо на 31.12.2025	
<b>Материнская компания</b>			
операций не было			
<b>Дочерние организации</b>			
операций не было			
<b>Группа связанных контрагентов</b>			
Продажа товаров, работ, услуг	784 703	631 612	
Покупка товаров, работ, услуг	523 982		3 554
Продажа основных средств	10		
Аренда/субаренда основных средств	1 761	229	
	150		45
Авансы выданные	669 699	229 110	
Выдача/получение займа долгосрочного			
Выдача/получение займа краткосрочного	100 000	100 000 (сч.58)	
Проценты по займам	2 333	2 333	
<b>Итого</b>		<b>963 284</b>	<b>3 599</b>

Связанной стороной в соответствии с ПБУ 11/2008 признается генеральный директор

Общества Поликарпов Дмитрий Владимирович. Сделки с ним не производились. Бенефициарным владельцем ООО «Маризернопродукт» является Наурузов В. Б. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

## 21. ВЫПЛАТЫ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора;
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместитель генерального директора, главный бухгалтер, главный инженер, главный энергетик, директор по производству, заведующий производственной лабораторией, руководитель отдела, заместитель руководителя отдела, старший специалист, старший юристконсульт).

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	12 095
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	4 876
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	1 305
	<i>Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми Предприятиями и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>18 851</b>

\* вознаграждения раскрываются с учетом НДФЛ

## 22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

## **Обеспечения обязательств**

Информация по полученным и выданным обеспечениям приведена в таблице 9 Пояснений к бухгалтерской отчетности

### **23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год – принятые следующие судебные решения:

05 февраля 2026 г. вынесено Решение Арбитражного суда по делу №А53-30545/2025 о взыскании с ООО «Маризернопродукт» суммы основного долга за поставленное сырье в пользу ООО "Клеман", а также неустойка и расходы по оплате госпошлины на совокупную сумму 15 377 тыс. руб.

05 февраля 2026 г. вынесено Решение Арбитражного суда по делу №А38-4616/2025 о взыскании с ООО «Маризернопродукт» суммы основного долга за поставленное сырье в пользу ООО "Дель-Транс-Агро", а также неустойка и расходы по оплате госпошлины на совокупную сумму 25 147 тыс. руб.

06 февраля 2026 г. вынесено Решение Арбитражного суда по делу №А38-4862/2025 о взыскании с ООО «Маризернопродукт» суммы основного долга за поставленное сырье в пользу ООО "Финансовые решения", а также неустойка и расходы по оплате госпошлины на совокупную сумму 3 887 тыс. руб.

09 февраля 2026 г. вынесено Решение Арбитражного суда по делу №А38-4588/2025 о взыскании с ООО «Маризернопродукт» суммы основного долга за поставленное сырье в пользу ООО "Агрокапитал", а также неустойка и расходы по оплате госпошлины на совокупную сумму 4 909 тыс. руб.

12 февраля 2026 г. вынесено Решение Арбитражного суда по делу №А38-5370/2025 о взыскании с ООО «Маризернопродукт» суммы основного долга за поставленное сырье в пользу ООО "Михайловский Известняк", а также неустойка и расходы по оплате госпошлины на совокупную сумму 370 тыс. руб. Данная сумма оплачена 18 февраля 2026 г. в полном объеме.

13 февраля 2026 г. вынесено Решение Арбитражного суда по делу №А38-5097/2025 о взыскании с ООО «Маризернопродукт» суммы основного долга за поставленное сырье в пользу ООО "Нижегородское масло", а также расходы по уплате госпошлины на совокупную сумму 4 220 тыс. руб.

19 февраля 2026 г. вынесено Решение Арбитражного суда по делу №А71-17695/2025 о взыскании с ООО «Маризернопродукт» суммы основного долга за поставленное сырье в пользу ООО "Корма Удмуртии", а также неустойка, судебные расходы и расходы по оплате госпошлины на совокупную сумму 1 192 тыс. руб.

20 февраля 2026 г. вынесено Решение Арбитражного суда по делу №А38-4422/2025 о взыскании с ООО «Маризернопродукт» суммы основного долга за поставленное сырье в пользу ООО "ЗК «Агробизнес», а также неустойка, расходы на оплату услуг представителя и расходы по оплате госпошлины на совокупную сумму 3 676 тыс. руб.

### **23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

В августе 2025 г. производственная деятельность приостановлена в связи с перестройкой бизнес-процессов. Общество планирует возобновить производство комбикормов в полном объеме во 2 полугодии 2026 года.

Деятельность Общества не относится к отраслям экономики, определённым как наиболее пострадавшие в условиях экономического кризиса и существующих экономических санкций. Деятельность в данных условиях не оказала существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчётности.

## **25. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД**

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2024 год, Общество решило выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

## **26. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками:

### Кредитный риск

На протяжении 2025 г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику. Основным кредитным риском является повышение ключевой ставки ЦБ и удорожание стоимости заемных средств. Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства по кредитным договорам в срок и в полном объеме.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

### Валютный риск

Все операции Общества осуществляются в российских рублях. Экспортные и импортные операции не проводились.

### Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

## 27. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Обязательства по уплате процентов и основного долга по кредитам выполняются своевременно и в полном объеме. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

В связи со спецификой деятельности (наличием дебиторской задолженности покупателей и заказчиков с длительными сроками) имеется кредиторская задолженность с длительными сроками. Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

Судебные разбирательства или разбирательства по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Общество осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации регулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2025 года и настоящее время не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Общества.

Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на свою деятельность и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития Общества осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых технологий, расширение ассортимента выпускаемой продукции, в техническое перевооружение производства.

На дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Общество не планирует существенного сокращения объемов производства и реализации в обозримом будущем и прекращения деятельности, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости. Ведется работа по снижению закупочной стоимости сырья и материалов.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководитель  Полицарпов Д. В.

«25» февраля 2026 г.