

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Архангельская Молочная Компания»
за 2025 год

I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование общества с ограниченной ответственностью «Архангельская Молочная Компания» (в дальнейшем именуемое также «Общество»)

Сокращенное наименование ООО «АМК»

Сведения о регистрации Общества: ООО «Архангельская Молочная Компания»»,

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Архангельску «02» марта 2009 г., свидетельство серия 29 №001797454.

Правоустанавливающий документ: Устав.

ОГРН 1092901001907

ИНН 2901190174

КПП 2900101001

Место нахождения: Россия, Архангельская область, г. Архангельск, ул. Октябрят, дом 42

Учредители Общества:

- АО «ТД «Белозорие»- имеет 34,0 % доли в уставном капитале;
- Матвеев Станислав Юрьевич-имеет 66,0 % долей в уставном капитале;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства: Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала: среднесписочная численность сотрудников Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 человека.

Основные виды деятельности: Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая молочными продуктами (код по ОКВЭД 46.33.1).

Общество не ведет деятельность подлежащую лицензированию / получению свидетельств.

**II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ
ОБЩЕСТВА**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- ООО «Управляющая компания «Агрохолдинг Белозорие»»(ОГРН 1072901014790) в лице генерального директора.

Вопросы, относящиеся к компетенции Участников , определены в Уставе Общества.

Единоличный исполнительный орган :

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации: Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Агрохолдинг Белозорие»» (ОГРН 1072901014790). Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа: генеральный директор управляющей компании:

- Михайлов Владимир Сергеевич - в период до 28.07.2025 г. включительно,
- Матвеев Станислав Юрьевич – в период с 29.07.2025 г. и по настоящее время.

III. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011N402-ФЗ; Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ

4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 года № 157н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АМК» за 2025 год составлена в соответствии с п. 1, п. 51 ФСБУ 4/2023 в упрощенном составе, но с использованием основных форм, приведенных в приложении 3 и 4 к ФСБУ 4/2023 и состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года,
- отчета о финансовых результатах за 2025 год,
- пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в 2025 году составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, осуществляется главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору управляющей компании.

Ведение бухгалтерского учета возложено: на главного бухгалтера Котову Елену Сергеевну.

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

По состоянию на 31.12.2025 г. произведена инвентаризация:

- денежных средств на счетах;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- расходов будущих периодов;
- ТМЦ и обязательств, учитываемых на балансе и забалансовых счетах.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Существенных корректировок данных предшествующего периода не было.

IV. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика на 2025 год определена в соответствии с приказом № 35 от 30.12.2021 г в редакциях приказов №49 от 30.12.2022 г., №21 от 29.12.2023 г., №35 от 27.12.2024 г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000,00 (Сто тысяч) рублей, единовременно списывается в расходы по тем видам деятельности, в которых они используются.
- Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Ежегодная переоценка основных средств, капитальных вложений и запасов не производится.
- При списании оценка запасов производится по средней себестоимости. Затраты на приобретение запасов (транспортно-заготовительные) относятся на расходы на продажу.
- Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.
- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Депозиты до востребования, а также депозиты, размещенные на срок до трех признаются денежными эквивалентами.
- Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв под обесценение финансовых вложений.
- Являясь субъектом малого предпринимательства организация не применяет ряд Положений по бухгалтерскому учету в том числе:
 - ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
 - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/2 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В 2025 году учетная политика предприятия менялась в части изменения законодательства по бухгалтерскому учету – началом применения новых ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 4/2023"Бухгалтерская (финансовая) отчетность" с учетом принятых упрощений для малых предприятий.

V. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150 и 1160)

Объекты учета отсутствуют. Общество осуществляет свою деятельность на арендуемых у АО «Молоко» площадях.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025, 2024 годах нет.

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты основных средств, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.

Наличия в Обществе основных средств и инвестиционных затрат, связанных с инновациями, нет.

Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

Долгосрочных финансовых вложений в 2025,2024 годах не осуществлялось.

Запасы (Строка 1210)

В составе запасов основное место занимаю продовольственные товары для перепродажи - молочная продукция. Всего за период 2025 года было приобретено и продано товаров общей стоимостью (по фактической себестоимости)-76 176 тыс. руб.. Остатков товаров на 31.12.2025 г. нет, на 31.12.2024 г.-нет.

На конец 2025 года в составе запасов числятся вспомогательные материалы на сумму 4 тыс. руб., на конец 2024 г.- на сумму 6 тыс. руб.

Способ расчета себестоимости запасов в 2025 году не менялся.

Резерв под обесценение запасов не создается на правах упрощенного учета для малых предприятий.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность Общества состоит из долгосрочной и краткосрочной и отражена в балансе в составе строки 1230, в том числе:

- в состав строки «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса включены задолженности по договорам на продажу молочной продукции в адрес бюджетных учреждений, в том числе, существенные (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
МБДОУ № 174 Детский сад "Ягодка"	373	565	86
МБДОУ №186 "Веснушка"	857	420	149
МБДОУ Детский сад №117	464	79	53
МБДОУ № 66 Детский сад	251	402	197
МБДОУ ЦРР - ДЕТСКИЙ САД № 173	570	-	450

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе дебиторской задолженности покупателей имеется просроченная задолженность, на общую сумму 1 798 тыс. руб. На дату составления пояснений просроченная задолженность погашена в сумме 1 664 тыс. руб.

- в составе строки «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами краткосрочными» числятся в основном денежные средства, выплаченные в качестве обеспечения обязательств по исполнению контрактов по поставке продуктов питания в бюджетные учреждения, в том числе существенные (тыс.

руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ГБУ АО "Центр социальной поддержки и реабилитации для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии "ВЕРА"	75	250	294
ГБУ АО "АЦПД "ЛУЧИК"	88	152	57
ФГБУЗ СМКЦ им.Н.А.Семашко ФМБА России	454	225	283
МОУ СОШ №7	261	146	16
ГБУЗ АО "Первая ГКБ им.Е.Е.Волосевич"	57	185	116

Общая величина задолженности по выплаченным обеспечениям на 31 декабря 2025 года составила 1 064 тыс. руб.

- в составе строки «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами долгосрочные» отражены суммы займов выданные АО «Холмогорский племзавод» по договорам:

- договор целевого займа от 05.06.25 г. , на сумму 4 000 000,00 руб. на срок до 31.12.2030 г., беспроцентный;
- договор целевого займа от 18.08.25 г. на сумму 2 800 000,00 руб. на срок до 31.12.2030 г., беспроцентный.

В 2025 году и 2024 году списание дебиторской задолженности по причинам истечения срока исковой давности и ликвидации должника не было, в связи с отсутствием оснований.

В 2025 и 2024 гг. штрафных санкций не предъявлено.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году и 2024 году не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства составляют (тыс.руб.):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
расчетные счета	3 927	4 066	3 293
депозитный счет	5 000	10 000	1 500

В составе денежных средств отражен вклад в размере 5 000 тыс. руб., размещенный в АО «Россельхозбанк», в соответствии с договором об общих условиях размещения депозитов от 01 августа 2023 г. № РСХБ/048-11-06/78-2023. Срок размещения 91 день - до 16.02.2026 г.. Процентная ставка 13,50 % годовых. На дату составления пояснений депозит погашен и открыт новый депозит в размере 5 000 тыс. руб. на срок 91 день, до 18.05.2026 г., с процентной ставкой 13,2% годовых.

Прочие оборотные активы (Строка 1260)

В составе прочих оборотных активов отражены:

- налог на добавленную стоимость с авансов, выданных поставщикам на 31.12.2025 г.- 38 тыс. руб.,

- расходы будущих периодов на 31.12.2024 г. составили - 197 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 154 тыс. руб., В составе расходов будущих периодов в основном неисключительные права на программные продукты, плата за электронный документооборот. По состоянию на 31.12. 2025 года расходы будущих периодов отражены в составе дебиторской задолженности и составляют 184 тыс. руб.

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

Общество не привлекает для ведения деятельности краткосрочные и долгосрочные кредиты банков и займы юридических и физических лиц.

Инвестиционные активы в 2025, 2024 годах не формировались.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность Общества является краткосрочной. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В состав строки «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года включены, главным образом, задолженность за поставленный товар. Наиболее существенными по сумме задолженности поставщиками являются:

тыс. руб.

Поставщик	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АО «ТД «Белозорие»	268	1 738	2 833

В состав строки «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года включена задолженность по авансам полученным за товары в сумме 284 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 51 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. - 32 тыс. руб. В прошлые отчетные периоды данная задолженность отражалась в составе строки «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В составе строки «Расчеты по налогам и сборам» по состоянию на 31.12.2025 г. отражена задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль - 414 тыс. руб. и НДС- 464 тыс. руб. Вся задолженность является текущей.

В 2025 г. списана в доход кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 1,9 тыс. руб.

В 2024 г. списана в доход кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 2,8 тыс. руб.

В 2025 и 2024 гг. штрафных санкций в адрес поставщиков не предъявлено.

Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса.

Уставный капитал Общества за отчетный и предыдущие периоды не менялся.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль

Общество имеет нераспределенную прибыль (строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса) в размере 23 566 тыс. руб. на 31.12.2025 г., 20 356 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 9 201 тыс. руб. на 31.12.23 г

По результатам финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода получили чистую прибыль в размере 9 272 тыс. руб.

2) Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

В соответствии с пунктом 26 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

Основная выручка включает в себя:

Выручка	За 2025 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
Реализация молочной продукции производства АО «Молоко»	91 428	92 886
Реализация прочей продовольственной продукции	7 690	4 305

Снижение выручки от продаж молочной продукции на 1 458 тыс. руб. связано с уменьшением объемов продаж в натуральном выражении.

Увеличение показателя выручки от продаж продовольственных товаров на 3 385 тыс. руб. связано с увеличением объемов продаж.

В Обществе отсутствует выручка в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2210 и 2220)

Себестоимость продаж:

Себестоимость	За 2025 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
Себестоимость по реализации молочной продукции производства АО «Молоко»	69 389	71 999
Себестоимость по реализации прочей продовольственной продукции	6 787	3 986

Себестоимость продаж увеличилась на 191 тыс. руб. по причине роста объемов продаж.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы в 2025 году составили 7 332 тыс. руб., в 2024 г - 6 978 тыс. руб., наиболее значимые из них:

Состав коммерческих расходов	За 2025 г. (тыс.руб)	За 2024 г. (тыс.руб)
Расходы на доставку товаров до покупателей	2 050	2 380
Расходы по оплате труда	3 565	3 107
Расходы на отчисления (страховые взносы) в СФР (социальный фонд России)	882	691

Увеличение коммерческих расходов в 2025 году связано, с ростом расходов на оплату труда.

Управленческие расходы в 2025 году составили 4 528 тыс. руб., в том числе, существенные:

Состав управленческих расходов	За 2025 г. (тыс.руб)
Услуги по управлению	3 994
Расходы на программное обеспечение	193
Расходы на оплату труда	222

Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)

Прочие доходы и расходы отражены в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Проценты к получению составили:

	За 2025 год (тыс.руб)	За 2024 год (тыс.руб)
Проценты по депозитам	1 317	1 084

Прочие доходы за 2025 год составили 5 тыс. руб. и получены от реализации прочего имущества и списания кредиторской задолженности. Прочие доходы, за 2024 год составили 10 864 руб., главным образом, за счет восстановления резерва по сомнительным долгам ООО «Алвест-Крым».

Прочие расходы составили за 2025 год -36 тыс. руб., за 2024 год -72 тыс. руб., в том числе существенные:

Расшифровка прочих расходов	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
услуги банка по расчетным операциям	32	21

VI. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ПОСТОЯННЫЕ И ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 3 096 тыс. руб., рассчитан по данным бухгалтерского учета и соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

VII. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По результатам деятельности за 2024 год Обществом получена чистая прибыль в размере 9 272 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах); за 2024 год – 22 144 тыс. руб.

Чистая прибыль уменьшилась на 12 872 тыс. руб., в том числе по причинам:

- восстановление резерва по сомнительным долгам задолженность ООО «АлВеСт-Крым»- 10 700 тыс. руб. в 2024 году- существенно повлияло на показатель прибыли в 2024 году;
- рост расходов по обычной деятельности.

Собрание учредителей ООО «АМК» (протокол от 05.05.2025 г. № 04/25) утвердило распределение чистой прибыли Общества за прошлый 2024 год. Согласно, решения собрания учредителей, часть чистой прибыли за 2024 год в сумме 81 тыс. руб. распределена в фонд социального назначения, часть чистой прибыли в размере 6 млн. руб. подлежит уплате управляющей компании в качестве дополнительного управленческого платежа, часть чистой прибыли в размере 4 млн. руб. подлежит

передаче по договору беспроцентного целевого займа в АО «Холмогорский племзавод» на финансирование инвестиционной программы. Дивиденды по итогам 2024 года не выплачивались, а остаток прибыли не распределялся.

Информация по движению чистой прибыли в тыс. руб.:

Наименование	Остаток на 01.01.2025 г.	образовано	использовано(в т.ч. перераспределено)	Остаток на 31.12.2025 г.
Прибыль подлежащая распределению	31 648	9 272	10 081	30 839
Убыток подлежащий покрытию	-11 331	0	0	-11 331
Направлено на выплату дивидендов	0	0	0	0
Направлено на выплату дополнительного управленческого платежа	0	6 000	6 000	0
Направлено на выплату беспроцентного займа	0	4 000	0	4 000
Прибыль, распределенная в фонды социального назначения – всего, в том числе	39	81	62	58
Культурно-массовые мероприятия	5	6	5	6
Материальная помощь	7	5	4	8
Компенсация питания сотрудников	18	59	44	33
Поздравления работников	3	9	6	6
Подарки детям к Новому году	6	2	3	5
Нераспределенная прибыль – всего	20 356	19 353	16 143	23 566

Вопрос о распределении прибыли 2025 года будет решаться на годовом общем собрании учредителей, которое должно состояться в апреле 2026 года.

Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов": тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
Активы, принимаемые к расчету	11 020	21 817	23 596
Пассивы, принимаемые к расчету	3 049	2 691	1 260
Стоимость чистых активов	7 971	19 126	22 336

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составила 22 336 тыс. рублей, что на 3 210 тыс. рублей больше, чем на 31.12.2024 года.

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. превышает величину уставного капитала, равную 100 тыс.руб.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Связанные стороны

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество, способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

В 2025 году связанными сторонами являлись:

Наименование (ФИО) связанной стороны	Основание	Операции (Вид операции, Условия и сроки завершения расчетов, Объем оказанных услуг, Сальдо расчетов на конец проверяемого периода)
Михайлов Владимир Сергеевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор управляющей компании)	Операций в 2025 году не было.
ООО УК «Агрохолдинг «Белозорие»»	Полномочия единоличного исполнительного органа Общества.	Полученные услуги по управлению обществом- 4 027 тыс. руб. Задолженность перед управляющей компанией (аванс) на 31.12.2025 г.-347 тыс. руб. -текущая. Дополнительный управленческий платеж за счет чистой прибыли-6 000 тыс. руб.
Матвеев Станислав Юрьевич	Имеет 66 % доли в уставном капитале Общества- бенефициарный владелец. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор управляющей компании)	Операций в 2025 году не было.
АО «ТД «Белозорие»	Имеет 34 % доли в уставном капитале Общества	Договор поставки товаров в адрес ООО «АМК»- 83 687 тыс. руб. На 31.12.2025 задолженность за товары отсутствует. Поставка прочих тмц/услуг- 141 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 г.- 34 тыс. руб.- текущая.. Услуги по доставке товаров (ООО «АМК»- заказчик»)-2 437 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 г.-234 тыс. руб.- текущая. Продажа прочих тмц-2,6 тыс. руб. Задолженность отсутствует.
АО «Молоко»		Аренда помещений- 285 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует. Прочие услуги-4,9 тыс. руб.-оплачены в феврале 2026 г.
ООО «ПВК»	взаимозависимые, контролируется через третьи юридические лица	Операций в 2025 году не было.
АО «Холмогорский племзавод»		Выдан заем беспроцентный по договорам : -договор целевого займа от 05.06.2025 г.- 4 млн. руб.(за счет чистой прибыли). Срок до 31.12.2030 г.; -договор целевого займа от 18.08.2025 г.- 2,8 млн. руб. срок до 31.12.2030 г.

Существенных операций с иными взаимозависимыми лицами в 2025 году не было. Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2025 году не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Управление Обществом осуществляет Общее собрание участников и ООО «Управляющая компания «Агрохолдинг Белозорие»» -единоличный исполнительный орган, на основании Договора №10/09 от 01.04.2009 года «О передаче полномочий исполнительных органов Общества и оказанию услуг по управлению» и Устава. Размер управленческого платежа в адрес ООО «УК «Агрохолдинг «Белозорие»» за 2025 год составил 4 027 тыс. руб.-основной платеж и 6 000 тыс. руб.-дополнительный платеж за счет чистой прибыли.

IX. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество являясь малым предприятием не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и резервы не создает.

Условные активы

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у Общества не имеется.

Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2025г. Общество не принимало участие в судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества, имущественное положение и финансовые результаты его деятельности. Судебные процессы с участием Общества, которые могут быть отнесены к существенным, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

X. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ

Влияние напряженной геополитической обстановки, связанной с проведением спецоперации на Украине на деятельность Общества.

В связи с ростом геополитической напряженности из-за проведения спецоперации на Украине с февраля 2022 года рядом стран были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации.

Данные события повлияли на деятельность российских компаний из различных отраслей. Деятельность Общества связана с реализацией продуктов питания, преимущественно - молочной продукции в бюджетные учреждения. В течении 2025 года, негативные события, напрямую, не оказали существенного влияния на возможность продолжать деятельность.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не имели место.

Непрерывность деятельности.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Государственная помощь

В 2025, 2024 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Генеральный директор _____ /Матвеев С.Ю./

Управляющей компании

Главный бухгалтер _____ /Котова Е.С./

24.02.2026 г.