

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Братья Чебурашкины»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Братья Чебурашкины»
за 2025 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения.....	4
2. Учетная политика.....	5
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	5
2.2. Вложения во внеоборотные активы.....	5
2.3. Нематериальные активы.....	6
2.4. Финансовые вложения.....	6
2.5. Материально-производственные запасы.....	6
2.6. Незавершенное производство.....	7
2.7. Расходы,относящиеся к нескольким отчетным периодам.....	6
2.8. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами.....	7
2.9. Собственный капитал.....	8
2.10. Заемные средства.....	9
2.11. Доходы.....	8
2.12. Расходы.....	10
2.13. Расчеты по налогу на прибыль.....	9
2.14. Оценочные обязательства.....	10
2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	10
2.16. Инвентаризация имущества и обязательств.....	11
2.17. Информация по сегментам.....	11
2.18. Государственная помощь.....	11
2.19. События после отчетной даты.....	11
2.20. Изменение оценочных значений.....	12
2.21. Оценочные резервы.....	12
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных.....	13
3.1. Изменения учетной политики на следующий отчетный год.....	13
3.2. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.....	14
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса.....	14
4.1. Основные средства (статья 1150 баланса).....	14
4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса).....	15
4.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса).....	15
4.4. Запасы (статья 1210 Баланса).....	15
4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса).....	15
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса).....	16
4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса).....	16
4.8. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса).....	16
4.9. Заемные средства (статьи 1410, 1510 Баланса).....	17
4.10. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса).....	17
4.11. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса).....	17
4.12. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса).....	18
4.13. Прочие обязательства (статьи 1550 Баланса).....	19
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.....	19
5.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	19

5.2. Расходы по обычным видам деятельности	19
5.3. Прочие доходы и расходы	19
5.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	20
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств	20
7. Обеспечения обязательств и платежей.....	21
8. Информация по сегментам	21
9. Прекращаемая деятельность.....	21
10. Государственная помощь.....	21
11. Операции со связанными сторонами.....	21
12. Условные факты хозяйственной деятельности	21
13. События после отчетной даты.....	22

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества:

1. Полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Братья Чебурашкины»
2. Сокращенное название: ООО «Братья Чебурашкины»
3. ИНН 5007052198
4. Дата регистрации: 22.03.2006г.
5. Регистрационная палата:
6. Регистрационный номер: 1065007004787
7. Юридический адрес: Московская область, Дмитровский городской округ, с. Ильино д. 1к. 1
8. Почтовый адрес:
9. Телефон / факс: 8(499)641-51-41
10. Адрес в сети
Интернет: cheburashkini.secretary@sheburashkini.ru

2. Основной государственный регистрационный номер – 1065007004787

Численность персонала Общества:

1. По состоянию на 31 декабря 2023 года -158
2. По состоянию на 31 декабря 2024 года -158
3. По состоянию на 31 декабря 2025 года -168

4. Основные виды деятельности Общества: производство молока и молочной продукции

5. Сведения об аудиторе:

1. Наименование: ООО Аудиторская консультационная компания «Аудит и Финансы»
2. Место нахождения: 143026 Московская область г.о. Одинцовский, рабочий поселок Новоивановское, ул. Агрохимиков, дом 19 помещение №2
3. Членство в СРО: в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
4. Регистрационный номер в СРО: 12306239010

6. Обособленные структурные подразделения: нет

-

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой на 2025 год, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2024, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Существенность ошибки составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Учетная политика ООО «Братя Чебурашкины» (далее - Общество) включает следующие основные положения.

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 40 тыс. руб., срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением НДС.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации.

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2. Вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

Вложения в строительство учитываются в соответствии с технологической структурой затрат по объектам строительства. Под объектом строительства понимается отдельно стоящее здание, сооружение либо очередь строительства с прилегающими к нему инженерными сетями и общеплощадочными работами (вертикальная планировка, благоустройство, озеленение).

Общие капитальные затраты распределяются между объектами строительства пропорционально сметной стоимости зданий (сооружений).

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки в строящихся объектах, принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей на склад.

2.3. Нематериальные активы

В составе НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022, учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществления отдельных видов деятельности.

2.4. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений Общества входят:

- переход права требования по займам;

ООО «Дубна плюс»

ЗАО «Племрепродуктор «Васильевское»

2.5. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Сырье и материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с выделением однородных групп (субсчетов).

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

2.6. Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам

В качестве расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, в Обществе учитываются следующие виды активов:

- активы, которые учитываются в качестве расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, согласно нормам действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- расходы, которые должны обоснованно распределяться между отчетными периодами в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, – расходы, обуславливающие получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, или расходы, по которым связь с доходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

2.7. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому покупателю (заказчику) в разрезе договоров,
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком)

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей в разрезе договоров,
- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Учет задолженности дебиторов и кредиторов производится в разрезе расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; с прочими дебиторами и кредиторами.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Суммы, выданных Обществом авансов и предварительной оплаты работ и услуг, учитываются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», а по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» с расшифровкой при существенности.

На отчетную дату дебиторская задолженность по выданным Обществом авансам и предварительной оплате товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»).

На отчетную дату кредиторская задолженность Общества по полученным авансам и предварительной оплате в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»).

2.8. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.9. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней в учете Общества переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В отчетности Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения организацией в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд организации. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.10. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- продажи молока (кроме сырого) и молочной продукции.

Выручка от продажи молока и молочной продукции признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование своих активов по договору аренды, продажей активов Общества, прочая реализация, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, возмещение ущерба, признанного должниками, возврат страховой премии, положительными курсовыми разницеми, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.11. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам, подразделениям), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам.

К прямым расходам относятся:

- все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, непосредственно используемых на производстве, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;
- расходы на оплату труда производственных рабочих, непосредственно осуществляющих производство и переработку продукции;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в производстве;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве;

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). При этом косвенные расходы в конце каждого отчетного периода полностью списываются на результаты продаж продукции (работ, услуг) за данный период: по дебету счета 90 «Продажи» и кредиту счетов 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет, от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницеми, резервы по сомнительным долгам, услуги банка, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. В случае возникновения постоянной

разницы, которая приводит к увеличению налога на прибыль, образуются постоянные налоговые активы и обязательства.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

В Бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 10 %.

2.13. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.14. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетные даты составил:

Валюта	Курс, руб. на единицу валюты		
	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Доллар США	89,6883	101,6797	78,2267
Евро	99,1919	106,1028	92,0938

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.16. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

2.17. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2025г составила 3451 тыс. руб. на возмещение затрат на приобретение оборудования для маркировки молоченой продукции согласно законодательству.

2.18. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.19. Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.20. Оценочные резервы

При выполнении соответствующих условий в Обществе создаются следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

Принятый в Обществе порядок расчета величины оценочных резервов следующий.

В отношении резерва по сомнительным долгам:

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Резерв по сомнительным долгам создается после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на конец года. Оценивается процент вероятности погашения задолженности.

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов.

Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невысребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы списываются на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов.

3.Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1.Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Изменение учетной политики в 2025 году в Обществе отсутствует.

3.2. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, которая составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенные ошибки предшествующих периодов, исправленные в отчетном периоде отсутствуют.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 баланса)

За отчетный период переоценка основных средств Общества не производилась.

Изменение стоимости основных средств (Таблица 4.1.1.):

Таблица 4.1.1.

Наименование показателей	За предыдущий год, тыс. руб.	За отчетный год, тыс. руб.
1. Увеличение стоимости основных средств, всего	11214	5891
в том числе за счет:	-	-
1.1. Приобретения новых объектов	2346	2943
1.2. Строительства новых объектов	-	2948
1.3. Строительства новых объектов (незавершенное строительство)	-	
1.4. Строительства новых объектов (капитальные затраты)	-	-
1.5. Реконструкции/дооборудования/модернизация действующих объектов	8867	
1.6. Безвозмездного получения	-	-
1.7. Перевода в состав собственных средств (забалансовый лизинг)	-	-
1.8. Прочего прихода (Арендованное имущество)		
2. Уменьшение стоимости основных средств, всего		
в том числе за счет:	-	-
2.1. Продажи основных средств	-	
2.2. Списания основных средств	-	3720
2.3. Безвозмездной передачи	-	-
2.4. Прочего выбытия (ликвидация незавершенного строительства)	-	-
3. Изменение амортизации, всего	13309	14875
в том числе:	-	-
3.1. Начисленная амортизация за период	13309	14875
3.2. Амортизация по реализованным объектам	-	-
3.3. Амортизация по списанным объектам	-	
3.4. Амортизация по арендованным объектам		-
3.5. Амортизация по прочим выбытиям объектов	-	-
4. Итого изменение стоимости основных средств	2096	12704

Показатель изменения незавершенного строительства отражено в табл. 4.1.4:

Таблица 4.1.4.

Наименование показателей	За предыдущий год, тыс. руб.	За отчетный год, тыс. руб.
1. Незавершенное строительство, в т.ч.	2301	7002

4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

4.2.1 Отсутствуют.

4.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов (далее – ОНА) в отчетном году приведено ниже (Таблица 4.3.1.):

Таблица 4.3.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Остаток ОНА на начало отчетного периода.	343382
2. Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	55210
3. Погашено в уменьшение налоговых платежей	55210
4. Списано при выбытии объектов, по которым ОНА были созданы	
5. Корректировка прошлых лет	-
6. Остаток ОНА на конец отчетного периода	322036

4.4. Запасы (статья 1210 Баланса)

4.4.1 Материально-производственные запасы в отчетном периоде:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности 35 245 тыс. руб.

4.4.2 Готовая продукция – 6406 тыс. руб.

4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность в отчетном периоде (Таблица 4.5.1.):

Таблица 4.5.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Краткосрочная задолженность, итог:	-	-	-
1.1. Авансы поставщикам и подрядчикам	4678	2 344	2 587
1.2. Задолженность покупателей и заказчиков	44012	51 807	53 925
1.3. Задолженность персонала по оплате труда			-
1.4. Задолженность персонала по подотчетным суммам	-	-	-
1.5. Задолженность персонала по прочим	-	-	-

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
операциям			
1.6. Задолженность по налогам и сборам	-	1 570	1 477
1.7. Задолженность по социальному страхованию	-	-	-
1.8. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	2555	2 638	2 631
1.9. Расчеты по претензиям	-	-	-
2. Итого	51245	58 359	60 620

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже (Таблица 4.6.1.):

Таблица 4.6.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Касса организации	-	-	-
2. Денежные документы	-	-	-
3. Расчетные счета	3 1031	15 660	23 746
4. Валютные счета	1 507	1 736	1 638
5. Специальные счета в банках	-	-	-
6. Инкассация	-	-	-
7. Прочие переводы в пути	-	-	-
8. Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	32 538	17 396	25 384
Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	17 396	25 384	4473
Остаток на конец года (стр. 4500)	32 538	17 396	25 384
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

4.7. Прочие оборотные активы отсутствуют.

4.8. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в «Отчете об изменении капитала».

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал на 31.12.2024 года составляет 500 тыс. руб. и состоит из вкладов учредителей:

Акционерное общество «Белфиори Девелопмент Ассошиейтс ЛТД» -125 тыс. руб.

Чебурашкин Влалислав Георгиевич -187,5 тыс. руб.

Чебурашкин Станислав Георгиевич- 187,5 тыс. руб.

В отчетном периоде увеличение Уставного капитала Общества не производилось.

Добавочный капитал Общества за отчетный год не создавался.

Резервный капитал Общества не создавался

Изменение статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму - 56 158 тыс. руб. произошло за счет полученного в этом году убытка, за счет увеличения отрицательных курсовых разниц.

4.9. Заемные средства (статьи 1410, 1510 Баланса)

Займы, предоставленные Обществу, приведены ниже (Таблица 4.9.1.):

Таблица 4.9.1.

Наименование займодавца / кредитора	Краткосрочные, тыс. руб.			Долгосрочные, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Займы организаций, всего:	-	-	-	1443561	1612439	1 531 102
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	359665	363 665	363 665
Займы в валюте	-	-	-	1083897	1 248 774	1 167 437
2. Прочие заемные средства, итог:	585872	596617	539481			
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	257738	234 177	215242			
Проценты по долгосрочным займам(в валюте)	328134	362 439	324 239	-	-	-
3. Итого	585872	596617	539481	1443561	1612439	1531102

4.10. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Отложенные налоговые обязательства 105 тыс.руб.

4.11. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса)

Информация о кредиторской задолженности Общества приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Расшифровка краткосрочной задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.11.1.):

Таблица 4.11.2.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.
-----------------------------------	------------------

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	40 127	40 758	35 305
2. Авансы покупателей и заказчиков	-	-	-
3. Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	90	-
4. Задолженность перед внебюджетными фондами	1125	2 909	2408
5. Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	3473	912	5848
6. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	90	117	116
7. Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Итого	44815	44 786	43 677

Основная доля краткосрочной кредиторской задолженности приходится на:

- задолженность перед поставщиками.

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже (Таблица 4.11.3.):

Таблица 4.11.3.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1. Расчеты по НДС	1543	-	-
2. Расчеты по налогу на прибыль	1192	-	5015
3. Расчеты по НДФЛ	-	-	-
4. Расчеты по налогу на имущество	738	912	833
5. Расчеты по транспортному налогу	-	-	-
6. Расчеты по земельному налогу	-	-	-
7. Прочие налоги и сборы	-	-	-
Итого	3473	912	5848

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

5.1. Доходы от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи молока (кроме сырого) и молочной продукции (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности в отчетном периоде 1001764 тыс. руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты по видам деятельности отражены в таблице 5.2.1.

Таблица 5.2.1.

Наименование видов расходов	За предыдущий год год, тыс. руб.	За отчетный год, тыс. руб.
-----------------------------	-------------------------------------	-------------------------------

Наименование видов расходов	За предыдущий год, тыс. руб.	За отчетный год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	718856	862551
2. Управленческие и коммерческие расходы	63542	88674
Итого	782398	951225

Фонд оплаты труда управленческого персонала 36 892 тыс.рублей

5.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1.):

Таблица 5.3.1.

Наименование видов доходов	За предыдущий год, тыс. руб.	За отчетный год, тыс. руб.
1. Реализация прочего имущества (материалов)	352	35008
2. Излишки по результатам инвентаризации	507	133
3. Курсовая разница	268587	420803
4. Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	285	
5. Прочие внереализационные доходы, в т.ч.	145	4239
5.1. разница в НДС по арендному обязательству		-
5.2. возмещение расходов на оборудование	-	3491
5.3. штрафы	-	-
5.4. доходы от инвентаризации	-	-
5.5. прочие доходы	145	615
6. Резервы по сомнительным долгам	-	-
7. Резервы по отпускам	-	-
8. МПЗ от ликвидации ОС	-	-
9. Курсовые разницы при выплате дивидендов	-	-
10. Расчеты по претензиям	-	-
11. Реализация прав требования долга	-	-
Итого	269876	460050

Состав прочих расходов приведен ниже (Таблица 5.3.2.):

Таблица 5.3.2.

Наименование видов расходов	За предыдущий год, тыс. руб.	За отчетный год, тыс. руб.
Проценты к уплате	18553	18913
Проценты к уплате	18553	18913
Прочие расходы	415859	303369
Расходы на услуги банков	172	172
Реализация ТМЦ	263	46337
Создание оценочных резервов		12755
Безвозмездная передача	189	
Курсовые разницы	373259	207915

Наименование видов расходов	За предыдущий год, тыс. руб.	За отчетный год, тыс. руб.
Прочие статьи	41976	36190
Итого	415859	303369

5.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По итогам 2025 года организацией был получена чистая прибыль в размере 59024 тыс. руб. Организация планирует продолжать в дальнейшем осуществлять финансово-хозяйственную деятельность. В целях улучшения финансового положения организации проводится оценка текущей финансовой политики, разработан план мероприятий по выходу из убыточного положения в будущем. На данный момент все необходимые действия, необходимые для обеспечения деятельности Компании предприняты. Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать свою деятельность в последующие периоды.

Чистая прибыль (убыток) Общества определена как прибыль до налогообложения минус расходы по налогу на прибыль, которые рассчитываются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общее сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составило 15 142 тыс. руб., из которых:

- сальдо денежных потоков, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили 15 142 тыс.руб.

В Отчете о движении денежных средств в отчетном году потоки показаны свернуто:

1. НДС, оплаченный в бюджет и поставщикам, а также НДС, полученный от покупателей отражен свернуто.

7.Обеспечения обязательств и платежей

В Обществе нет обеспечения обязательств и платежей:

8.Информация по сегментам

Информация по сегментам в отчетном году не представляется.

9.Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

10. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2025г. составила 3491 тыс руб. на возмещение расходов приобретения оборудования на маркировку молочной продукции.

11. Операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами отсутствовали.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

В прошедшем 2025 году экономическая ситуация в РФ нестабильная, перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Начало специальной военной операции на Украине в феврале 2022 года повлекло введение против РФ санкций, что также отражается на внутренних и международных экономических показателях. Компания считает, данные события и возросшую нестабильность на рынках, существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Компания не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Вместе с тем, Компания планирует продолжать свою деятельность непрерывно, прилагая все усилия для поддержания запланированного финансового результата в 2025 году.

2. Судебные разбирательства:

В 2025 году в Обществе не велось судебных разбирательств.

3. Поручительства выданные:

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

4. Страхование:

Обществом заключены договора страхования.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили, либо:

1. Дивиденды:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом дивиденды не выплачивались.

2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений:

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств у Общества после отчетной даты, не ожидается.

3. Увольнение персонала:

В рамках программы оптимизации численности персонала, в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности сотрудники не увольнялись.

4. Введение в действие новых законодательных и нормативных актов:

В период с 01 января 2025г. до даты подписания отчетности новые нормативные акты не применялись.

5. Привлечение заемных средств:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности кредиты и займы Обществом привлечены не были.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год изменений не было.

6. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом дивиденды не выплачивались.

7. Прочие события

Отсутствовали.