

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
АО «Молвест» за 2025 г.**

1. Общие сведения

1.1 Сведения об акционерном обществе «Молвест»

Полное наименование: акционерное общество «Молвест»

Сокращенное наименование: АО «Молвест»

Организационно-правовая форма – Непубличное акционерное общество

Юридический адрес: 394016 г. Воронеж, ул. 45 Стрелковой дивизии, 259

Почтовый адрес: 394016 г. Воронеж, ул. 45 Стрелковой дивизии, 259

Государственная регистрация: свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 06.12.2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1053600519972, выданное межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 06.12.2005 г., выданное инспекцией Федеральной налоговой службы по Коминтерновскому району г. Воронежа, присвоением ему:

ИНН 3662104737

КПП 3662104737

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица - акционерах:

состав акционеров: 100% -1 физическое лицо.

1.2 Обособленные структурные подразделения (представительства):

1. Московское представительство АО «Молвест» – 117246, г. Москва, проезд Научный, д. 19, помещю 12-31
2. Ростовское представительство АО «Молвест» - 346720, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Шолохова, д.3
3. Липецкое представительство АО «Молвест» - 398007, г. Липецк, ул. Гражданская 1 А
4. Тихорецкое представительство АО «Молвест»– 352121, Краснодарский край, г. Тихорецк, ул. Ударников, 2
5. Краснодарское представительство АО «Молвест» – 350051 г. Краснодар, ул. 2-я Линия Нефтяников, д.2
6. Саратовское представительство АО «Молвест» – 413116 Саратовская обл. г. Энгельс, пр-т Химиков, 1
7. Ульяновское представительство АО «Молвест» – 432071 г. Ульяновск ул. Можайского, 7
8. Волгоградское представительство АО «Молвест» - 400075 г. Волгоград, ул. Домостроителей 5 д.
9. Курское представительство АО «Молвест» - 305044 г. Курск ул. Республиканская, 1Б, ком. 203,205
10. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Маркс - 413093, Саратовская область, г. Маркс, ул. Советская, д.1
11. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Тольятти - 445043 Самарская обл. г. Тольятти ул. Коммунальная, 28, стр.2
12. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Самара - 443008 г. Самара туп. Томашевский, 3А, 10,11
13. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Санкт-Петербург – 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Оптиков, 4, 2 лит А, 3Н 238
14. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Пенза – 440007, г. Пенза, ул. Измайлова, 13
15. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Центральный рынок) – 394018, г. Воронеж, ул. Пушкинская, 8
16. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Придача) – 394007, г.

- Воронеж, ул. Димитрова 64 а
17. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (На Остужева) – 394033 г. Воронеж, ул. Остужева д. 54А
 18. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Калач) – Воронежская область, Калачеевский район, м.р-н. п. Пригородное, ул. Космонавтов, д.7
 19. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Подгорное) – 394075 г. Воронеж , ул. 65 лет Победы , д.80 Д
 20. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Липецк) –398027 г. Липецк, ул. Героя России Эдуарда Белана 10 а .
 21. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Липецк на Вермишева) – 398035 г. Липецк, ул. Вермишева, д. 2
 22. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Липецк Центральный рынок) 398001 г. Липецк, пл. Победы, д. 6
 23. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Липецк Неделина) 398059 г. Липецк, ул. М.И. Неделина, д. 31А
 24. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Липецк на Водопьянова) 398046 г. Липецк, ул. Водопьянова д. 20 , пом. 2.1
 25. Обособленное подразделение АО «Молвест» Московский склад – 115516, г. Москва, Кавказский б-р, д. 57, стр. 3
 26. Обособленное подразделение АО «Молвест» Московский офис – 103265, г. Москва, ул. Охотный ряд, д. 2, пом. 508
 27. Обособленное подразделение АО «Молвест» Московский коммерческий офис 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д. 11, пом. 21, пом. 407 Б.
 28. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Лиски) – 397901, Воронежская обл., г. Лиски, ул. Коммунистическая д. 7

1.3 Уставный капитал общества составляет 2 000 тыс. руб. (20000 простых акций номиналом 100 рублей). Резервный капитал общества – 300 тысяч рублей.

1.4 Средняя численность работников

По сравнению с предшествующим годом среднесписочная численность уменьшилась. Среднесписочная численность работающих за 2025 год составляет: 1 391 человек. За 2024 год среднесписочная численность работающих - 1446 человек.

1.5 Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

В 2025 г. основному управленческому персоналу начислено вознаграждения:

Виды выплат в 2025 г.	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда за отчетный период	9 539
НДФЛ, начисленный на оплату труда	1 288
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	2 881
Ежегодный оплачиваемый отпуск	667
НДФЛ, начисленный на ежегодный оплачиваемый отпуск	93
Отчисления в государственные внебюджетные фонды, начисленные на ежегодный оплачиваемый отпуск	201
Итого	14 669

Виды выплат в 2024 г.	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда за отчетный период	28 902
НДФЛ, начисленный на оплату труда	4 100
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	7 374
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 693
НДФЛ, начисленный на ежегодный оплачиваемый отпуск	220
Отчисления в государственные внебюджетные фонды, начисленные на ежегодный оплачиваемый отпуск	511
Итого	42 800

Виды выплат в 2023 г.	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда за отчетный период	20 666
НДФЛ, начисленный на оплату труда	2709
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	5093
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1250
НДФЛ, начисленный на ежегодный оплачиваемый отпуск	163
Отчисления в государственные внебюджетные фонды, начисленные на ежегодный оплачиваемый отпуск	378
Итого	30 259

Долгосрочных выплат нет. Вознаграждения совету директоров в 2025 г. не выплачивались.

1.6 Страхование персонала

В отчетном периоде акционерное общество не осуществляло добровольное медицинское страхование сотрудников.

1.7 Дивиденды

В отчетном периоде акционерное общество произвело выплату дивидендов из чистой прибыли в размере 300 000 тыс. руб., выплаты дивидендов за 2024 г. 453 100 тыс. руб.

1.8 Виды деятельности

Сведения об основном виде деятельности ОКВЭД

46.33.1 Торговля оптовая молочными продуктами

Сведения о дополнительных видах деятельности ОКВЭД

10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы

10.51 Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции

10.73.1 Производство макаронных изделий

10.86 Производство детского питания и диетических пищевых продуктов

46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

47.22 Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах

47.24.1 Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями в специализированных магазинах

47.24.3 Торговля розничная мороженым и замороженными десертами в специализированных магазинах

47.25.2 Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах

47.29 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

47.29.11 Торговля розничная молочными продуктами в специализированных магазинах
 47.29.22 Торговля розничная растительными маслами в специализированных магазинах
 47.29.35 Торговля розничная чаем, кофе, какао в специализированных магазинах
 47.51 Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах
 47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах
 47.62 Торговля розничная газетами и канцелярскими товарами в специализированных магазинах
 47.65 Торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах
 47.81 Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках пищевыми продуктами, напитками и табачной продукцией
 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
 56.10.21 Деятельность предприятий общественного питания с обслуживанием на вынос
 56.30 Подача напитков

Выручка за 2025 год от реализации составила: 39 989 778 тыс. руб., что на 11,62 % (на 4 163 064 тыс. руб.) больше, чем в 2024 г.

Для сравнения выручка 2024г. к 2023 г. выросла на 16,7 % , 2023 г. к 2022 г. выросла на 7,23 % , а выручка 2022 г. к 2021 г. выросла на 18,09 % .

№	Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
1	Выручка от продаж	39 989 778	35 826 714
2	Себестоимость продаж	33 835 452	29 733 604
3	Валовая прибыль	6 154 326	6 093 110
4	Коммерческие расходы	4 852 569	4 663 263
5	Прочие доходы	441 462	428 908
6	Прочие расходы	1 651 344	1 466 983
7	Чистая прибыль	411 669	548 069

1. 9. Структура органов управления

Органами управления общества являются:

- Общее собрание
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Состав совета директоров следующий:

1. Горбунов А.А. (председатель)
2. Гусейнова А.Х.
3. Гращенков О.В.
4. Шмигирилов Р.Л.
5. Сошин Ю.В.

Состав ревизионной комиссии следующий:

1. Иванников Р.А.
2. Стольникова Т.Н.
3. Спицына О.Н.

Конечный бенефициар

Конечным бенефициаром Акционерного общества «Молвест» является Волкова Ольга Вячеславовна ИНН 366512344185.

1. 10 Состав связанных сторон

В соответствии с ПБУ 11/2008 (п. 14) связанными сторонами на 31.12.2025 Акционерного общества являются:

Дочерние и зависимые общества:

№ п/п	Наименование предприятия, организации	Доля участия, %	ИНН	Дата государственной регистрации	Адрес местонахождения, почтовый адрес
1	ООО Фирма «Малыш»	93,4	365 000 04 90	24.12.1991	Россия, 394016, г. Воронеж, ул. 45-й Стр. дивизии, 259-б
2	ОАО "Маслодел"	100,0	644 300 52 56	21.04.2008 г.	413093, Саратовская обл., г. Маркс, ул. Советская, 1
3	АО "Молочный завод"	36,25	730 300 42 08	18.09.2006 г.	432071, г. Ульяновск, ул. Можайского, 7
4	ООО «Комфортстрой»	99,00	366 220 87 75	25.09.2014	394016, г. Воронеж, ул. 45 Стр. дивизии, д. 259, оф. 201
5	ООО СХП Молоко Черноземья	99	361 200 98 09	30.09.2014	396230, Воронежская обл, Аннинский р-он, Архангельское с, Мира ул,
6	ПАО Молочный комбинат «Воронежский»	5,4722	366 200 95 86	18.07.2002	394016, г. Воронеж, ул. 45 Стр. дивизии, д. 259
7.	ООО «Черноземье Агроинвест»	1	366 221 26 05	05.12.16	Воронежская обл, Воронеж г, 45 Стрелковой Дивизии ул, дом № 259, корпус Б, оф. 201
8.	ЗАО «Имени Ленина»	50,67	360 101 03 44	10.05.17	Воронежская обл., Аннинский район, с. Садовое, ул. Летчиков, д. 17
9.	ООО «Продвижение»	99,9	361 200 65 33	04.08.17	Воронежская обл., п.г.т. Кантемировка, ул. Полевая, д. 27
10	ООО МД Деливири +	48,5	366 229 36 82	14.04.2022	Воронежская обл., г. Воронеж, ул. 45 Стрелковой дивизии 234 «Г» оф 51

В таблице представлена информация по краткосрочной кредиторской и дебиторской задолженности между взаимозависимыми лицами

Контрагент, ИНН	Сумма (тыс. руб.) (- кредиторская задолженность, + дебиторская задолженность)			
	нач. остаток на 01.01.2025	приход	расход	кон. остаток на 31.12.2025
Комфортстрой ООО, 3662208775				
Договор купли-продажи	- 10 232	64	-	- 10 168
Ленина имени ЗАО, 3601010344				
Договор займа №613 от 01.03.24 д/с №1 до 31.12.25 г. (6,8%)	85 545	1 811	87 356	-
Малыш фирма ООО, 3650000490				
Дог. займа № 629 от 21.11.2025 г. по 31.12.2027 г. (10,5%)	-	21 205	-	21 205
Маслодел ОАО, 6443005256				

Договор аренды №133 от 01.01.2012г.	-	13	153	153	-	13
МД Деливери + ООО, 3662293682						
Договор № 2 от 01.02.2025 перевозки грузов автомобильным транспортом	-		11 862	13 066	-	1 204
Договор № 83 от 01.04.2024 об оказании экспедиционных услуг	-	281	1 465	1 183	-	-
Договор от 13.12.2023 аренды транспортного средства (без экипажа)		30	31	61	-	1
Договор перевозки груза №76	-	4 063	273 512	277 039	-	7 590
Договор перевозки груза №81		140	64 821	58 615		6 346
Молочный завод АО (с 16.10.2020г), 7303004208						
Договор аренды нежилых помещений	-	433	6 234	5 905	-	104
Молочный комбинат Воронежский ПАО, 3662009586						
Агентский договор		2	-	464	-	462
Договор (претензия)		-	45	45		-
Договор (проживание 2023)	-	370	370	-		-
Договор 85 от 17.02.06 (товары)	-	5 155 370	54 950 717	57 421 676	-	7 626 329
Договор № 801 от 01.10.2010 (ТБО)	-	154	1 564	1 920	-	510
Договор № 327 от 28.12.2007 (консультационные, транспортные)	-	172	1 872	2 578	-	878
Договор № 45 от 01.01.2017 (оборудование)	-	20	196	235	-	59
Договор № 51 от 01.01.2021 (стирка одежды) возмездного оказания услуг	-	214	1 107	1 225	-	332
Договор № 518 от 01.07.2025 (GEELY MONJARO)		-	160	320	-	161
Договор № 527 от 03.10.2024 (HAVAL F7)	-	62	621	745	-	186
Договор № 74 от 01.06.2018 (стирка одежды Магазины)	-	0	3	3	-	1
Договор № 751 от 01.11.2011 (оборудование)	-	1	7	9	-	2
Договор № 8 от 01.01.2023	-	240	2 447	2 945	-	737
Договор аренда штабелера 47 от 07.10.16г (Краснодар)	-	12	143	143	-	12
Договор аренды № 137 от 01.11.2021	-	13	308	381	-	86
Договор аренды № 274 от 01.04.2006	-	3 489	37 547	46 538	-	12 479
Договор аренды № 277 от 01.04.2006	-	93	934	1 120	-	280
Договор аренды оборудования №698 от 16.06.2010г.	-	16	193	193	-	16
Договор об уступке прав требования от 29.03.22	-	41 000	-	-	-	41 000
Основной договор123 от 12.03.2007г (материалы)	-	3 593	18 419	15 943	-	1 117
Партнер-МК (дог. займа №445) Договор уступки прав требований	-	14 081	-	-	-	14 081
Договор № 15 от 01.01.2023 аренды автомобиля (Газель + ГАЗон)	-	84	840	1 008	-	252
Продвижение ООО, 3612006533						
Дог. займа №577 от 07.06.19		17 345	4 098	3 200		18 243
Реализация по доверенности		25 743	375	-		26 117
Черноземье-агроинвест ООО, 3662212605						
Договор уступки прав №2 от 31.08.22 Партнер МК в пользу Молвест		16 436	-	-		16 436

Договор уступки прав №2 от 31.08.22 Партнер МК в пользу Молвест	416 285	15 051	-	431 336
Итого	- 4 672 480	55 418 173	57 944 069	- 7 198 376

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами сформирован по ООО «Продвижение» ИНН 3612006533 на конец года в сумме 43 986 тыс. руб.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Исходя из условий хозяйствования принята единая учетная политика. Способы и методы ведения бухгалтерского учета по предприятию отражены в приказе «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета на 2025 год» № 6/н от 28.12.2024 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Акционерном обществе осуществляет главный бухгалтер.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ: 1С: Предприятие 8.3, Конфигурация: «Управление производственным предприятием (УПП)»; «Зарплата и управление персоналом (ЗУП)» редакция 3.1; 1С: Предприятие 7.7 Торговля, 1С: Управление Торговли 11.4

В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые организацией, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.). Первичные учетные документы оформляются на бумажных носителях и (или) в виде электронного документа с использованием электронной подписи. Если законодательством Российской Федерации или договором предусмотрено представление первичного учетного документа на бумажном носителе, изготавливается копия такого документа на бумажном носителе. Создание, использование и хранение форм первичной учетной документации производилось в соответствии с правилами, установленными в Приказе Минфина России от 16.04.2021 N 62н (ред. от 23.12.2021) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (Зарегистрировано в Минюсте России 07.06.2021 N 63814).

Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее ФСБУ6/2020), Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204 н и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее ФСБУ 25/2018), утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Были внесены изменения в учетную политику в связи с применениями вступивших в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 N 4н, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

2. 2 Применение ПБУ 1/2008 Учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение

имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.3 Займы и кредиты

Для ведения хозяйственной деятельности организация в 2025 г. не привлекала кредиты банков и займы.

2.4 Учет доходов и расходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (ПБУ 9/99 - п.18.1).

Расходы в целях бухгалтерского учета учитываются по методу начисления.

Расходы, принимаемые для целей бухгалтерского учета и налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество признает расход при условии, что:

- расход производится в связи с конкретным договором, требованием законодательных и/или нормативных документов;
- сумма расхода может быть надежно оценена;
- в результате данной операции произойдет отток экономических выгод организации.

Списание общехозяйственных расходов осуществляется непосредственно в Дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов, коммерческие расходы по окончании отчетного периода полностью признаются в себестоимости продаж.

Распределение прибыли, оставшейся после расчетов с бюджетом, производится в соответствии с решениями Совета директоров и утверждается общим собранием акционеров

2.5 Учет запасов

Оценка запасов:

Запасы при первоначальном признании отражаются Обществом по фактической себестоимости. Товары для перепродажи по фактической себестоимости приобретения. Прочие запасы и затраты по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость готовой продукции и незавершенного производства формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отпуск Запасов в производство, товаров при продаже, а также выбытие по иным причинам, производится по средней себестоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

На отчетную дату проведена инвентаризация запасов на выявление признаков их обесценения. Признаков обесценения запасов, таких как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, не обнаружено.

Предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат,

необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи, превышает фактическую себестоимость.

. Проверка обесценения запасов производится на конец отчетного года. Расшифровка запасов в п.6 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу.

2. 6 Учет основных средств и нематериальных активов

В методике ведения бухгалтерского учета в 2025 году использовались следующие основные способы:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости (по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения).

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля над наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном за балансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по основным средствам и НМА ведется линейным способом.

2. 7 Оценочное обязательство в виде резерва на выплату отпускных и резерва по сомнительным долгам

В 2025 году созданы оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпуска и резерва по сомнительным долгам.

Резерв на оплату отпуска рассчитывается по каждому работнику нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле: Резерв на оплату отпуска на конец месяца = (Среднедневная з/п * %страховые взносы и страх. несчастных случаев) * количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец месяца.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется по двум критериям:

- по просроченной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней;
- по просроченной задолженности сумма, которой превышает 100 000 рублей.

На суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности резерв не образуется.

2. 8. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду - организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права

пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. *(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)*

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. *(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")*.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. *(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)*

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

(Основание: п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ)

Предварительные платежи по не операционной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

(Основание: п. п. п. п. 32, 33, 36, 37 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-134/2021-ОК Лизинг "Авансы по финансовой аренде")

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия

договора аренды.
(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

2. 9. Учетная политика в целях налогового учета

Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг).
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется «метод начисления».
Метод оценки материалов производится по методу средней себестоимости.
Стоимость реализованных товаров списывается на расходы по средней себестоимости.
По амортизируемому имуществу амортизация начисляется нелинейным способом.
При уплате налога на прибыль по месту нахождения обособленных подразделений, распределение налога производится пропорционально среднесписочной численности работников и остаточной стоимости основных фондов.
Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпуска и резерва по сомнительным долгам не создается.

2. 10. Формирование годовой отчетности

Правила формирования бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация применяет Формы бухгалтерской отчетности, основанные на формах из Приложений N N 3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность АО «Молвест» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и представляет собой комплекс взаимоувязанных показателей финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год, она состоит из форм:

Бухгалтерский баланс
Отчет о финансовых результатах
Отчет об изменениях капитала
Отчет о движении денежных средств
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

- финансового положения организации
- финансовых результатов деятельности организации
- изменений в финансовом положении организации

Отчетность за 2025 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- имущественной обособленности
- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих

отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к величине бухгалтерского баланса составляет не менее 5 (пяти) процентов от величины раздела бухгалтерского баланса.

Годовая инвентаризация

Перед составлением отчетности за 2025 год на основании Приказов директора № 319 от 01.10.2025 и № 380 от 30.12.2025 г. была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств АО «Молвест». Результаты проведения инвентаризации документально оформлены.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

Инвентаризация запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации Общество провело инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверены и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

2.11 Бухгалтерский баланс

Анализ бухгалтерской отчетности показывает, что валюта баланса за 2025 год составила 9 418 103 тысяч рублей, выше уровня прошлого года 2 828 026 тысяч рублей (за счет увеличения денежных средств).

Остаток денежных средств на конец года составил 3 645 702 тысячи рублей, что больше на 2 768 814 тыс. руб. по сравнению с 2024 г - за счет увеличения остатков денежных эквивалентов на конец 2025г. на 2 783 600 тыс. руб.

Недостатка собственных оборотных средств предприятие не испытывает.

Дебиторская задолженность составляет 3 910 354 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 8 347 411 тыс. руб., что на 2 333 162 тыс. руб. больше чем в 2024 г., увеличение произошло за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками.

2.12 Отчет о финансовых результатах

В нем содержится данные о доходах, расходах и финансовых результатах хозяйственной деятельности. Согласно «Отчету о финансовых результатах за 2025» чистая прибыль от продаж товаров (работ, услуг) составила 411 669 тысяч рублей, что на 136 400 тысяч рублей меньше, чем в прошлом отчетном периоде.

Прочие доходы:

Наименование	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Прочие доходы	39 368	23 176
Доходы в виде премии покупателям за объем продаж	402 094	405 732
Итого	441 462	428 908

Коммерческие расходы :

Наименование	2025 тыс. руб.	2024 тыс. руб.
Аренда оборудования, складских помещений офиса, земли	77 479	47 208
Транспортные услуги	1 956 961	2 029 718
Услуги по хранению	475 307	439 406
ГСМ	4 011	3 353
Заработная плата и отчисления	1 831 047	1 647 794
Реклама	172 890	149 600
Командировочные расходы	12 651	16 705

Услуги связи	17 897	15 800
Прочие расходы	304 326	313 679
Итого :	4 852 569	4 663 263

Структура прочих расходов:

Наименование	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Расходы в виде премии покупателям за объем продаж	1 487 409	1 275 239
Расходы прошлых лет	10 714	32 850
Прочие расходы	49 773	83 517
Расходы на утилизации товаров	29 717	11 305
Резерв по сомнительным долгам	898	3 063
Штрафы за нарушение условий хоз. Договоров	72 833	60 967
Итого	1 651 344	1 466 983

2. 13 Отчет об изменениях капитала

На 31.12.2025 г. уставный капитал составляет 2000 тыс. руб., резервный капитал – 300 тыс. руб., нераспределенная прибыль 671 884 тыс. руб.

Стоимость собственного капитала за 2025 г. увеличилась на 351 671 тысячу рублей.

Изменение капитала произошли в результате следующих событий:

Решение о выплате дивидендов №14/25 от 29.09.2025 - это уменьшило нераспределенную прибыль на 60 000 тыс. руб.,

- чистая прибыль увеличилась на 411 669 тыс. руб. по результатам хозяйственной деятельности.

В 2025 г. выплатили дивидендов за вычетом НДФЛ в размере 255 048 тыс. руб., в 2024 г. – 385 135 тыс. руб.

Наименование показателя:	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Величина чистых активов	674 184	322 513

2. 14 Отчет о движении денежных средств

- Сальдо денежных потоков от текущих операций – 2 817 738 тысяч рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 2 838 356 тысяч рублей.

- Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности – 251 414 тысяч рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 407 764 тысячи рублей.

- Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности – (- 300 000) тысяч рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 153 100 тысяч рублей.

- Сальдо денежных потоков за отчетный период – 2 768 852 тысяч рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 3 399 220 тысяч рублей.

- Остаток денежных средств и денежных эквивалентов – 3 645 702 тысяч рублей, из них денежных эквивалентов – 3 564 600 тысяч рублей.

2. 15 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» Нематериальные активы:

Информация по нематериальным активам подробно раскрыта в разделе 3 пояснений.

В 2025 г. на отчетную дату была проведена проверка на обесценение нематериальных активов для этого привлекался независимый оценщик ООО "Независимая экспертно-оценочная организация "ЭКСПЕРТ". Признаков обесценения нематериальных активов не обнаружено.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
Нематериальные активы, числящиеся за балансом:

Наименование	Сумма затрат (тыс. руб.)
Слоган"Вкуснотеево"	85,00
Товарный знак "Вкуснотеево"(Казахстан) № 27753 до 28.09.2027	13,00
Товарный знак"Белый бочок" № 352725 до 17.11.2026	154,00
Товарный знак"Валлерюс" №363383 до 27.03.2027г.	68,00
Товарный знак"Летний мотив" № 343894 до 08.11.2026	83,00
Товарный знак"Летний мотив"(Визуальное приображение) №558935 до 01.04.2024	19,00
Товарный знак"Милфрукт" № 343900 до 17.11.2026	33,00
Товарный знак"Смаковеньки" № 245377 дл 11.10.2026	322,00
Товарный знак"Фруате"(Казахстан) № 27752 до 28.09.2027	13,00
Товарный знак"ФРУТОЛЕТО" 328291 до 04.11.2032 г.	26,00
Товарный знак"Ясне сонечко" 203156 до 10.07.24	270,00
Электронный курс "Знакомство с компанией"	90,00
Электронный курс "Основы телефонных продаж"	55,00
Товарный знак "Олешково" № 809637	64,00
Товарный знак"Фруате"(Белоруссия) № 35359 до 15.10.2027	16,00
Итого	1 311,00

Основные средства:

– изменение первоначальной стоимости основных средств составляет на конец 2025 г. – 11 673 тыс. руб., общее увеличение первоначальной стоимости 16 712 тыс. руб., а уменьшение – 5 039 тыс. руб., в том числе за счет выбытия (продажи) транспортных средств – 2 671 тыс. руб.

Амортизационные отчисления по арендным обязательствам в 2025 г. составляет – 89 865 тыс. руб., в 2024 г. - 97 952 тыс. руб.

Стоимость, полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 15 009 тыс. руб.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается: земельные участки – 4 953 тыс. руб.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2025 год составил 2 112 тыс. руб., за 2024 г. – 865 тыс. руб.

В 2025 г. на отчетную дату была проведена проверка на обесценение основных средств для этого привлекался независимый оценщик ООО "Независимая экспертно-оценочная организация "ЭКСПЕРТ". Признаков обесценения основных средств, таких как снижение рыночной стоимости, не обнаружено.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По состоянию на 31.12.2025 г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют. Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение финансовых вложений на 31.12.2025 г.:

За 2025 год долгосрочные финансовые вложения увеличились на 16 041 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения уменьшились на 199 513 тыс. руб.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Расшифровка оценочных обязательств в п. 8.3 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу. Условные обязательства, условные активы, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность организации не существует

14. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытия информации о них в отчетности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

События после отчетной даты, способные повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2024 г., отсутствуют.

15. Непрерывная деятельность

На момент подписания отчетности у организации не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

16. Судебные дела и претензионные споры

Организация не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие.

Организация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности.

17. О совместной деятельности

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица. не производилась.

18. Информация по сегментам

Организационной и управленческой структурой организации не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность организации представляет один отчетный сегмент.

19. Применение ПБУ 18

Отложенный налоговый актив (ОНА) – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна уменьшить налог на прибыль в следующих отчетных периодах. Сумму отложенного налогового актива определяют умножением вычитаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) – это та часть отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога в последующие отчетные периоды. Сумму отложенного налогового обязательства определяют умножением налогооблагаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

Отложенные налоговые обязательства на конец 31.12.2024 года составили:

-по основным средствам- 4893 тысяч рублей;

- по нематериальным активам – 48 тысяч рублей.

Отложенные налоговые активы на конец 31.12.2024 года составили:

по арендным обязательствам – 2 123 тысяч рублей;

по основным средствам - 1 415 тысяч рублей;

по оценочные обязательства и резерва- 37 452 тысяч рублей.

Отложенные налоговые обязательства на конец 31.12.2025 года составили:

-по основным средствам- 6 068тысяч рублей;

Отложенные налоговые активы на конец 31.12.2025 года составили:

по арендным обязательствам – 3 347тысяч рублей;

по основным средствам - 1 435 тысяч рублей;

по оценочные обязательства и резерва- 42 930 тысяч рублей.

Условный расход по налогу на прибыль:

2024 г.:

Текущий налог на прибыль составляет –151 719 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составляет – 138 086 тыс. руб.

Постоянные налоговые расходы составляют –11 484 тыс. руб.

Отложенные налог на прибыль составляет – 2 149 тыс. руб.

Пересчет отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25 % - 7 210 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль:

2025 г.:

Текущий налог на прибыль составляет –154 977 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составляет – 140 262 тыс. руб.

Отложенные налог на прибыль составляет – 5597 тыс. руб.

20. Существенные ошибки

В течение отчетного периода Обществом не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности.

21. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками организации осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами организации и распространяющийся на все области его практической деятельности.

22. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечение обязательств:

Выданные обязательства (поручения по кредитам) составляют

2025 г. – 20 567 022 тыс. руб.

2024 г. - 17 840 993 тыс. руб..

23. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023.

Курсы основных иностранных валют по состоянию на конец отчетных периодов представлены в таблице (руб.).

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долл. США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1024	99,1919

19. Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности за год, заканчивающийся 31.12.2025 г., не выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г.

Генеральный директор
АО «Молвест»

А.Н. Лосев

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "Молвест"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3 481	(1 802)	0	(0)	0	(918)						3 481	(2720)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	2 681	(2680)	2031	(1231)	1230	(352)	()	0	0	0	0	3 481	(1 802)
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)		()		()						0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1001	(1000)		(1001)	1000	(0)						0	(0)
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0			0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1001	(1000)		(1001)	1000	(0)			0			0	(0)

Видеоролики	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1450	(1258)		()		(192)						1450	(1450)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1680	(1680)		(230)	230	(-192)			0			1450	(1258)
из них исключи- тельные права : Видеоролики	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1450	(1258)		()		(192)						1450	(1450)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1680	(1680)		(230)	230	(-192)			0			1450	(1258)
Программы (специализированное прикладное ПО)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2 031	(544)		()		(726)						2 031	(1270)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	2031	()		(544)						2 031	(544)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()	
в том числе: (группа) секреты производства (ноу-хау)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()	
из них исключитель-ные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		() ()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	761	1 679	1
в том числе:			
Нематериальные активы (товарные знаки, патенты)	0	0	1
Видеоролики	0	192	
Программы (специализированное прикладное ПО)	761	1 487	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на <u>приобретение</u> нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2208	0	0		()	()	2 208	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	80	0	4239		(80)	(2031)	2208	
в том числе: Нематериальные активы (товарные знаки, патенты)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0		0		(0)	(0)	0	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	80		0		(80)	(0)	0	
Программы (специализированное прикладное ПО)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2208		0		()	(0)	2 208	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0		4239		()	(2031)	2208	

3.5. 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 _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1311	0	0	1311	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	1311		1311	
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1166			1166	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		1166		1166	
Нематериальные активы (товарные знаки, патенты)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
Программы (специализированное прикладное ПО)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	145			145	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		145		145	

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г. ²	91 845	(59 277)	16 712	(5 039)	4 314	(6 369)						103 518	(61 332)
	за _____ 20 24 г. ³	87 368	(55 528)	6 824	(2 347)	974	(4 723)						91 845	(59 277)
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	13 168	(8 140)		(457)	457	(759)						12 711	(8 442)
Здания	за _____ 20 24 г. ³	12 120	(7 354)	1 048	()		(786)						13 168	(8 140)
Машины и оборудования	за _____ 20 25 г. ²	56 867	(39 606)	6 745	(648)	517	(3 754)						62 964	(42 843)
	за _____ 20 24 г. ³	51 778	(37 150)	5 268	(179)	159	(2 615)						56 867	(39 606)
Транспортные средства	за _____ 20 25 г. ²	13 750	(9 568)	9 738	(2 671)	2 283	(1 726)						20 817	(9 011)
	за _____ 20 24 г. ³	15 455	(9 162)	463	(2 168)	815	(1 221)						13 750	(9 568)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за _____ 20 25 г. ²	3 042	(1 963)	229	(1 198)	1 057	(130)						2 073	(1 036)
	за _____ 20 24 г. ³	2 997	(1 862)	45	()		(101)						3 042	(1 963)
Земельные участки	за _____ 20 25 г. ²	5 018	()		(65)		()						4 953	()
	за _____ 20 24 г. ³	5 018	()		()		()						5 018	()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене- ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²	199084	(141690)	208232	(120840)	115406	(89865)				286476	(116149)
	за 20 24 г. ³	324747	(171761)	2360	(128023)	128023	(97952)				199084	(141690)
в том числе: <i>Право пользования активом</i>	за 20 25 г. ²	199084	(141690)	208232	(120840)	115406	(89865)				286476	(116149)
	за 20 24 г. ³	324747	(171761)	2360	(128023)	128023	(97952)				199084	(141690)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	42 186	32 568	30 840
в том числе:			
Здания	4 269	5 028	4 766
Машины и оборудование	20 121	17 261	14 628
Транспортные средства	11 806	4 182	6 293
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 037	1 079	135
Неамортизируемые основные средства - всего	4 953	5 018	5 018
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			
<i>Земельные участки</i>	4 953	5 018	5 018
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2 162		25 309		(-)	(16 712)	10 988	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	75		8 866		(-)	(6 824)	2 162	
в том числе: Здания	за _____ 20 <u>25</u> г. ²			7 682		()	()	7 682	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³			1 048		()	(1 048)	-	
Машины и оборудование	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	93		7 889		()	(6 745)	1 237	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	75		5 286		()	(5 268)	93	
Транспортные средства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2 069		9 738		()	(9 738)	2 069	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³			2 532		()	(463)	2 069	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	(229)		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	(45)		

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	577 599		20 817	(4536)			(0)	(240)	593 640	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	577 276		578	(255)			0		577 599	
в том числе: акции, доли в УК организаций	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	577 119		20 537	(4284)			()		593 372	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	577 021		98	(0)					577 119	
займы, предоставленные	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	480		280	(252)				(240)	268	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	255		480	(255)					480	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	664 162	(105 454)	499347	(699100)			()	240	464 649	(105 454)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	522 932		173 202	(31 972)			(105454)	-	664 162	(105 454)
в том числе: займы, предоставленные	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	664 162	(105 454)	499347	(699 100)				240	464 649	(105 454)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	522 932		173 202	(31 972)			(105454)		664 162	(105 454)
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1 241 761	-	520 164	(703636)			(0)	240	1 058 289	(105 454)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1 100 208	0	173 780	(32 227)			(105 454)		1 241 761	(105 454)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	50	50	50
в том числе:			
Залог доли в УК организаций	50	50	50

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	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	603 461	()	34 296 586	(34 276 369)		()	X	X	623 678	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	491 491	()	30 225 370	(30 113 400)			X	X	603 461	()
в том числе: сырье и материалы	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	25 633	()	193 404	(192 940)		()	()		26 097	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	27 932	()	193 947	(196 246)			()		25 633	()
товары	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	576 030	()	34 103 182	(34 082 731)			()		596 481	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	440 539	()	30 030 180	(29 894 689)			()		576 030	()
расходы будущих периодов	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1 798	()		(698)					1 100	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	23020	()	1243	(22 465)					1 798	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	поступило			списано				перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановле ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ² 20 25	57 384	()		0		(23 321)	()			(0)	34 063	()
	за _____ г. ³ 20 24	58 411	()		-		(1 027)	()			()	57 384	()
в том числе: Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	за _____ г. ² 20 25	57 384	()				(23321)	()			()	34 063	()
	за _____ г. ³ 20 24	58 411	()				(1 027)	()			()	57 384	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ² 20 25	3 858 983	(81 561)	3 957 655	-	(898)	(3 857 549)	(937)	(281)	598	0	3 957 655	(81 364)
	за _____ г. ³ 20 24	3 180 412	(186 396)	3 858 983	-	(-)	(3 177 728)	(2 684)				3 858 983	(81 561)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ г. ² 20 25	12 072	(-)	25 106		()	(12 072)	()				25 106	(-)
	за _____ г. ³ 20 24	11 010	()	12 072			(11 010)	()				12 072	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ г. ² 20 25	3 394 060	(27 912)	3 494 348		()	(3 393 434)	(237)	(389)			3 494 348	(27 523)
	за _____ г. ³ 20 24	2 816 712	(32 425)	3 394 060		(-)	(2 814 422)	(2 290)		4 513		3 394 060	(27 912)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за _____ г. ² 20 25	452 851	(53649)	438 201		(898)	(452 043)	(700)	-108	598		438 201	(53841)
	за _____ г. ³ 20 24	352 690	(153971)	452 851			(352 296)	(394)		100322		452 851	(53649)
Итого	за _____ г. ² 20 25	3 916 367	(81 561)	3 957 655	-	(898)	(3 880 870)	(937)	()	598	X	3 991 718	(81 364)
	за _____ г. ³ 20 24	3 238 823	(186 396)	3 858 983	-	(-)	(3 178 755)	()			X	3 916 367	(81 561)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	81 364		81 561		186 396	
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	27 523	-	27 912	-	32 425	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	53 841	-	53 649	-	153 971	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	98 537	49 811	-	(23 321)	()	(0)	125 027
	за _____ 20 24 г. ³	170 949	0		(72 412)	()	()	98 537
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за _____ 20 25 г. ²	98 537	49 811		(23 321)	()	()	125 027
	за _____ 20 24 г. ³	170 949			(72 412)	()	()	98 537
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г. ²	6 014 279	8 347 441		(6 014 279)	(0)		8 347 441
	за _____ 20 24 г. ³	5 655 247	6 014 279		(5 655 247)	()		6 014 279

в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	5 212 189	7736526		(5 212 189)	()		7 736 526
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	5 046 839	5 212 189		(5 046 839)	()		5 212 189
перед персоналом (счет 70)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	69 390	76 148		(69 390)	()		76 148
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	59 875	69 390		(59 875)	()		69 390
Прочая кредиторская задолженность	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	732700	534767		(732700)	()		534767
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	548533	732700		(548533)	()		732700
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	6 112 816	8 397 252	0	(6 037 600)	(0)	X	8 472 468
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	5 826 196	6 014 279	0	(5 727 659)	()	X	6 112 816

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего			
в том числе:			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	149 806	151 255	(129 339)	()	171 722
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	133510	138 378	(122 082)	()	149 806
в том числе: по оплате отпусков	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	149806	151 255	(129339)	()	171 722
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	133510	138 378	(122 082)	()	149 806

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Выданные - всего	20 567 022	17 840 993	16 596 394
в том числе:			
<i>Поручительство по кредитам</i>	20 567 022	17 840 993	16 596 394

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	34 023 962	29 924 718
Затраты на оплату труда	1 444 992	1 302 295
Отчисления на социальные нужды	385 713	345 499
Амортизация	97 074	103 251
Прочие затраты	2 736 280	2 721 104
Итого по элементам	38 688 021	34 396 867
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 688 021	34 396 867

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

Генеральный директор Лосев А.Н.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.