

*Акционерное общество
«Магнитогорский комбинат хлебопродуктов-СИТНО»
(АО «МКХП-СИТНО»)*

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

Содержание

<i>1. Общие сведения</i>	<i>3</i>
<i>2. Организация бухгалтерского учета.....</i>	<i>6</i>
<i>3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....</i>	<i>13</i>
<i>4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.....</i>	<i>15</i>
<i>5. Структура имущества и источников его образования.....</i>	<i>16</i>
<i>6. Информация о событиях после отчетной даты.....</i>	<i>17</i>

I ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Магнитогорский комбинат хлебопродуктов-СИТНО»

Сокращенное наименование: АО «МКХП-СИТНО»

Место нахождения и почтовый адрес, контактная информация: 455013 Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Лазника, 19, офис 1. тел.: (3519) 499-490.

Сведения о государственной регистрации общества:

Дата государственной регистрации – 03 июля 1992 года.

Основной государственный регистрационный номер – 1027402173006

Идентификационный номер налогоплательщика – 7414001724

Орган осуществляющий государственную регистрацию – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области

Основные виды деятельности:

- 10.61.2 - Производство муки из зерновых и растительных культур и готовых мучных смесей и теста для выпечки;
- 10.91.1- Производство готовых кормов (смешанных и несмешанных) для животных;
- 10.73.1 - Производство макаронных изделий;
- 46.38.23 – Оптовая торговля мукой и макаронными изделиями;
- 46.21.14 – Оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных.

Средняя численность работников составила на 31.12.2024 – 478 чел., на 31.12.2025 – 464 чел.

Сведения о наличии лицензий:

1. Лицензия № 7406994 от 05.12.2014

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший разрешение: Министерство транспорта РФ, федеральная служба по надзору в сфере транспорта.

Виды деятельности: Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.

2. Лицензия № ВХ-56-005498 от 06.04.2018

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Вид деятельности: Эксплуатация взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности.

3. Лицензия АК74-200095 от 19.05.2020 г

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Уральское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта.

Вид деятельности: Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

4. Лицензия ЛО20-00113-74/00633113 от 22.12.2022

Орган, выдавший лицензию: Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

Вид деятельности: Транспортирование отходов IV классов опасности.

5. Лицензия ЛО14-00101-74/00741143 (74-06-2023-004201 от 19.10.2023

Орган, выдавший лицензию: Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий.

Вид деятельности: Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Уставный капитал на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023г составляет 163811 руб. Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило. Дивиденды в 2025 году не выдавались.

Структура органов управления общества:



Информация о реестродержателе общества:

Регистратор:

Ведение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет Магнитогорский филиал акционерного регистрационное общество «СТАТУС».

Список владельцев ценных бумаг на 31.12.2024 и 31.12.2025:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество физического лица	Кол-во акций	Доля участия в уставном обществе, %
-------	---	--------------	-------------------------------------

1	Журавский Павел Павлович	147 688	90,157560
2	Прочие физические лица	16 123	9,84244
3	Итого	163 811	100

Состав Совета директоров и ревизионной комиссии.

Протоколом № 6 от 30.06.2025 года, утвержден следующий состав Совета директоров:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в Совете директоров
1.	Журавский Павел Павлович	Председатель Совета директоров
2.	Кнурова Наталья Николаевна	Секретарь Совета директоров
3.	Феслер Вячеслав Яковлевич	Член Совета директоров
4.	Плюснина Ольга Анатольевна	Член Совета директоров
5.	Филатов Александр Евгеньевич	Член Совета директоров

Состав ревизионной комиссии:

- 1.Климова Наталья Николаевна
- 2.Курбан Лора Марцелинаса
- 3.Фролова Ольга Георгиевна

Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода:

Дочерними и зависимыми обществами данные общества признаются в соответствии с ГК РФ (часть 1, ст. 105 и 106) и Федеральным законом «Об акционерных обществах» (ст.6):

Дочерних и зависимых обществ АО «МКХП-СИТНО» не имеет.

Сведения об обособленных подразделениях общества по состоянию на конец отчетного периода:

АО «МКХП-СИТНО» имеет обособленные подразделения:

1. “Обособленное структурное подразделение мельница № 3”, расположенное по адресу:
Республика Башкортостан, г. Сибай, ул. Элеваторная, д.1
2. “Комбикормовый завод № 2”, расположенное по адресу: 457410, Челябинская обл., Агаповский район, Буранная ж/д ст., Дорожная ул., д.2

Сведения об аудиторе:

Адрес постоянно действующего исполнительного органа: 455044, Челябинская обл., г. Магнитогорск, пр-кт Ленина, д. 90, кв. 48

Телефон: (3519) 44-41-61

Адрес официального сайта в сети «Интернет»: www.aik-chel.ru

ОРНЗ: 11606087643

ОГРН: 1117456015511

Саморегулируемая организация аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество». Дата и номер решения о приеме в члены саморегулируемой

организации аудиторов: 28.12.2016 №275. Дата вступления в силу решения о приеме в члены саморегулируемой организации аудиторов: 28.12.2016

II. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики предприятия.

1. Организационные аспекты Учетной политики АО МКХП- СИТНО на 2025 год

1.1. Общие положения по бухгалтерскому учету АО МКХП- СИТНО.

Бухгалтерский учет в организации АО «МКХП-СИТНО» представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах предприятия их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций.

Объектами бухгалтерского учета являются имущество организации АО «МКХП-СИТНО», обязательства и хозяйственные операции, осуществляемые организацией АО «МКХП-СИТНО» в процессе ее деятельности.

Основными задачами бухгалтерского учета в организации АО «МКХП- СИТНО» являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности АО «МКХП СИТНО» и его имущественном положении. Необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности – руководителю, а также внешним инвесторам, другим пользователям бухгалтерской отчетности;

- обеспечение информацией, необходимой внешним и внутренним пользователям бухгалтерской отчетности за соблюдением законодательства РФ при осуществлении организацией хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;

- предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности в организации АО «МКХП-СИТНО» и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости.

1.2. Организация бухгалтерского учета в АО «МКХП-СИТНО».

1.2.1. Структура бухгалтерской службы АО «МКХП-СИТНО».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии АО «МКХП-СИТНО», за соблюдением законодательства при выполнении хозяйственной операции несет руководитель организации.

Введение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется бухгалтерской службой предприятия (бухгалтерией), возглавляемой главным бухгалтером

Главный бухгалтер организации АО «МКХП-СИТНО» подчиняется непосредственно руководителю организации АО «МКХП-СИТНО» и несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

1.2.2. Технология обработки информации в бухгалтерской службе АО «МКХП-СИТНО».

Форма обработки информации, принятая в бухгалтерии на предприятии АО «МКХП-СИТНО» журнально-ордерная.

Используемый рабочий План счетов соответствует утвержденному Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по применению от 31 октября 2000 г. № 94н.

Право, вносить изменения в субсчета, принадлежит АО «МКХП-СИТНО». Субсчета, предусмотренные в Плане счетов бухгалтерского учета, используется АО «МКХП-СИТНО» исходя из требований управления организацией, включая нужды анализа, контроля и отчетности. АО «МКХП-СИТНО» может уточнять содержание приведенных в Плане счетов бухгалтерского учета субсчетов, исключать и объединять их, а также вводить дополнительные субсчета.

Использовать для оформления хозяйственных операций унифицированные формы первичных учетных документов и принимать к учету первичные документы, содержащиеся в альбомах, унифицированных (типовых) форм первичных учетных документов.

Осуществлять оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций: в суммах, округленных до целых рублей.

1.2.3. Общие положения.

Настоящим положением устанавливаются форма и методы бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г № 106н;

Плана счетов бухгалтерского учета финансово хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 декабря 2000 г. № 94н;

Порядка отражения в бухгалтерском учете операций с ценными бумагами, утвержденного приказом Минфина России от 15 января 1997 г. № 2;

Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденного приказом Минфина России от 24.10.2008 г. № 116н;

Положения по бухгалтерскому учету «Учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 г. № 154н;

Положение по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н;

Положение по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н;

Иных нормативных документов, отраслевых методических указаний по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг).

1.3. Система внутреннего контроля в АО «МКХП-СИТНО».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация АО «МКХП-СИТНО» производит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяют и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка. При каждой инвентаризации и других проверках формировать инвентаризационную комиссию, отвечающую за полноту и достоверность результатов инвентаризации имущества и обязательств, в необходимом количестве, состав которой утверждается руководителем АО «МКХП-СИТНО». Выявление при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета должны регулироваться в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

2. Раскрытие учетной политики на предприятии АО «МКХП-СИТНО».

В учетную политику Общества были внесены изменения в связи с началом применения с 01.01.2024 г. Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Связи с переходом на ФСБУ 14/2022 Обществом произведен анализ активов на предмет соответствия их критериям, установленным ФСБУ 14/2022.

По результатам такого анализа активов, удовлетворяющих требованиям ФСБУ 14/2022, которые ранее были классифицированы в составе других видов активов, отличных от нематериальных активов, не выявлено.

Изменение учетной политики в 2024 году в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 не оказало какого-либо влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества. В связи с чем, какие-либо корректировки вступительных остатков по состоянию на 31.12.2023 г. в отчетности за 2024 год не выполнены.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального банка РФ для иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. По состоянию 31 декабря 2023 года он составил 89,6883 рублей/доллар США, 99,1919 рублей/евро и 12,5762 рублей/юани, 31 декабря 2024 года он составил 101,6797 руб./доллар США, 106,1028 руб./евро и 13,6866 руб./юани, 31 декабря 2025 года он составил 78,2267 руб./доллар США, 92,0938 руб./евро и 11,1592 руб./юани.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.1. Учет, оценка и амортизация основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 (Сто тысяч) рублей

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены согласно п.5 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости согласно п. 13,14 ФСБУ 6/2020

Ликвидационная стоимость объектов ОС признается равной 0, согласно п.31 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемых при производстве товаров, работ, услуг производится ЛИНЕЙНЫМ способом исходя из срока полезного использования объекта основных средств, согласно п. 32,35 ФСБУ 6/2020

Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организацией изготовителем, а при отсутствии определяется опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объектов основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно, согласно п.33 ФСБУ 6/2020

Первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету, применяются в течение всего срока полезного использования.

Организация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонтов, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае, данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводились, согласно п.10,24 ФСБУ 6/2020

Имущество, полученное в лизинг, учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.2. Учет, оценка и амортизация нематериальных активов.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 рублей. (Основание: п.4, 7 ФСБУ 14/2022).

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам п.4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете. Такие объекты отражаются за балансом в условной оценке 1 руб. (Основание: п.9 ФСБУ 14/2022)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухучете.

Амортизация начисляется линейным методом, ежемесячно

2.3. Учет материально-производственных запасов.

2.3.1. Оценка материально-производственных запасов при поступлении.

В качестве материально-производственных запасов принимаются материалы, соответствующие условиям ФСБУ 5/2019.

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается фактическая сумма затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов считаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу).

В фактическую себестоимость материально-производственных запасов включается также фактические затраты организации на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при определении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем перерасчета суммы в иностранной валюте по курсу Банка России, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

2.3.2. Организация учетного процесса формирования фактической себестоимости материалов.

При формировании фактической себестоимости материалов на счете 10 «Материалы» все данные о фактических расходах, понесенных при изготовлении материалов, собираются по дебету этого счета.

Аналитический учет материалов ведется при необходимости по отдельным номенклатурным группам, или по отдельным материалам, или по другим аналитическим признакам, устанавливаемым внутренними распоряжениями.

2.3.3. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится в соответствии с положением ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.4. Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции.

2.4.1. Калькулирование себестоимости единицы продукции.

Себестоимость продукции – это стоимостная оценка используемых в процессе производства энергии, основных средств, трудовых ресурсов, а также других затрат на их производство и реализацию. При этом все затраты, включаемые в себестоимость продукции, подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым относятся затраты, которые можно сразу же в момент их возникновения отнести к конкретному виду и объему продукции. Например, оплата труда основного производства, амортизация основных средств, участвующих в процессе производства, электроэнергия, вода, газ и т.п.

Учет затрат на производство на мукомольно-макаронном и комбикормовом производствах осуществляется попердельным методом

2.4.2. Способ отражения в учете отдельных видов затрат на производство.

Расходы будущих периодов подлежат отнесению на издержки производства или обращения в течение срока, к которому они относятся. Если срок списания не может быть установлен, то эти расходы подлежат отнесению на издержки производства и обращения равными долями в течение одного года.

(п.65 Положения о бухгалтерском учете и отчетности РФ).

2.4.3. Учет и распределение косвенных расходов.

Расходы вспомогательных производств, учитываемые по дебету счета 23 «Вспомогательные производства», включают в себестоимость в два этапа. Сначала они распределяются между общепроизводственными и общехозяйственными статьями затрат, а затем уже в их составе относятся в себестоимость конкретного наименования продукции.

Затраты вспомогательных производств (дебет счета 23) распределяется:

- “Электроцех” и “теплосиловой цех” - пропорционально потребленным услугам (эл/энергии и теплу, соответственно),
- остальные цеха – пропорционально з/плате основных производственных рабочих.

Общепроизводственные расходы (счет 25) собираются и распределяются по подразделениям, понесшим эти расходы, за исключением подразделения “Элеватор зерновой”. “Элеватор зерновой” распределяется пропорционально израсходованному зерну.

Затраты общехозяйственных расходов (счет 26) не распределяются и относятся на счет 90.08.1.

Коммерческие расходы (счет 44) не распределяются и относятся на счет на счет 90.07.1

2.4.4. Оценка готовой продукции.

Законченная производством и прошедшая контроль продукция поступает на склад и подлежит отражению в учетных регистрах по полной фактической себестоимости (согласно Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07. 1998 № 34н.)

Незавершенное производство по производству муки, макарон и комбикормов отсутствует.

2.5. Учет денежных средств, выраженных в иностранной валюте.

Раздел II ПБУ 3/2006 определяет, что перерасчет средств в рублевом эквиваленте должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на составления бухгалтерской отчетности и, кроме того, по мере изменения курсов иностранных валют, котируемых Банком России.

2.6. Учет продаж.

2.6.1. Признание и учет расходов организации.

Расходами признавать уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала, за исключением вкладов по решению учредителей организации (п.2 ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности принимать к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности.

Сумму расходов отчетного периода относить на уменьшение доходов от реализации в данном отчетном периоде, за исключением сумм, относящихся к невыполненным работам, не предоставленным услугам.

Согласно п.9 ПБУ 10/99 коммерческие расходы (расходы на продажу) признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.6.2. Признание выручки от продажи.

Выручка от реализации продукции определяется по факту отгрузки при наличии документов, доказывающих передачу права собственности на продукцию (работу, услугу) накладная на отпуск.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности признание выручки не зависит от движения денежных средств в кассе или на счетах организации в связи с фактом продажи, т.е. выручка должна быть признана в том отчетном периоде, когда осуществлена продажа, а не произошел расчет за проданные ценности.

Датой признания выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта сдачи-приемки работ (услуг). Выручку при реализации товаров и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности.

2.7. Учет расчетов.

Задолженность АО «МКХП-СИТНО» по кредитам и займам принимать к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей в стоимостной оценке, предусмотренной договором (ПБУ 15/2008).

Учет расчетов причитающихся к уплате процентов по кредитам и займам регулируется новым положением ПБУ 15/2008.

Аналитический учет краткосрочных кредитов и займов ведется в разрезе заключенных договоров с банками, организациям.

2.8. Учет прибыли остающейся в распоряжении организации.

Согласно Инструкции по применению плана счетов организован аналитический учет по счету 84 «Нераспределенная прибыль», чтобы формировать информацию по направлениям использования средств.

Для учета средств нераспределенной прибыли по направлениям в рабочем плане счетов открыт ряд аналитических субсчетов (см. Рабочий план счетов на 2011 г.).

2.9 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация применяет ПБУ 8/2010 в части создания резервов на предстоящую оплату отпусков работникам. Данный пункт применяется только в бухгалтерском учете.

2.10 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 25/2018 не применяются к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 включительно, согласно п.51 ФСБУ 25/2018

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей, согласно п.11,12 ФСБУ 25/2018

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

2.11 «Документы и документооборот»

По данному пункту АО «МКХП-СИТНО» руководствуется ФСБУ 27/2021, УТВЕРЖДЕННЫМ Приказом Министерства финансов РФ от 16.04.2021 г № 62-н

2.12. Положение по налоговой политике АО «МКХП-СИТНО» на 2025 год.

2.12.1. Общие положения.

Настоящим Положением устанавливается порядок и методы налогового учета на основании действующего законодательства.

Налоговый учет ведется на основании Данных бухгалтерского учета и при необходимости в отдельных регистрах.

Формами первичной учетной документации признаются первичные бухгалтерские документы унифицированных форм первичной документации (ст. 313 НК РФ).

2.12.2. Порядок признания доходов.

Установить порядок признания доходов для исчисления, т.е. датой признания выручки от реализации товаров и прочего имущества считать подписанные сторонами акта сдачи приемки работ. Выручку от реализации товаров и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности.

Внереализационными доходами признавать доходы в соответствии со ст. 250 НК РФ и определять дату получения дохода согласно порядку, установленному п.4 ст. 271 НК РФ.

Признавать внереализационными доходами причитающиеся в соответствии со ст. 250 НК РФ и определять дату получения дохода согласно порядку, установленному п.4 ст. 271 НК РФ.

Признавать внереализационными доходами причитающиеся в соответствии с условиями хозяйственных договоров суммы штрафов, пеней, возмещения убытков, иных санкций за нарушение договорных обязательств (п.3 ст.250, подп.3 п. 4 ст.271 НК РФ)

2.12.3. Порядок признания расходов.

Установить порядок признания расходов для исчисления налога на прибыль методом начисления (ст. 272 НК РФ).

Расходами, уменьшающими доходы для целей налогообложения, признавать обоснованные и документально подтвержденные затраты данного периода.

Обоснованность расходов подтверждать подписями ответственных лиц на документах. В исключительных случаях допускается дополнительно подтверждать необходимость расходов служебными записками ответственных лиц и прочими документами.

2.12.4. Порядок определения налоговой базы для исчисления и уплаты налога на прибыль.

Применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» для формирования и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль и взаимосвязи показателей, отражающих прибыль (убыток), исчисленный в порядке, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ с налоговой базой по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах.

Исчисленный налог на прибыль уплачивать ежемесячными авансовыми платежами по 1/3 фактически причитающегося к уплате налога за предыдущий отчетный период (ст. 286 НК РФ).

2.12.5. Порядок исчисления налога на добавленную стоимость.

Установить дату реализации товаров (работ, услуг), возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость (НДС) по мере отгрузки и предъявления расчетных документов. (Ст. 167 НК РФ).

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «МКХП-СИТНО» ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «МКХП-СИТНО» за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ №4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность АО «МКХП-СИТНО» состоит из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г., отчета о финансовых результатах за 2025 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе из отчета об изменениях капитала за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

Изменение сравнительных показателей

В связи с приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена переклассификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в части:

- представления информации об инвестиционной недвижимости в составе показателя «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса (1);
- представления на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах прочих доходов и соответствующих им прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в составе показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах (2).

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. пересчитаны остатки по состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., а также обороты за 2024 г.

В бухгалтерском балансе:

на 31.12.2024 г.

Показатели бухгалтерского баланса	На 31.12.2024 г. (до пересчета)	Пересчитано	На 31.12.2024 г. (после пересчета)
I. Внеоборотные активы			
Основные средства (1)	433 961	(122 391)	311 570
Инвестиционная недвижимость (1)	0	122 391	122 391
Итого по разделу I.	443 642	0	443 642

на 31.12.2023 г.

Показатели бухгалтерского баланса	На 31.12.2023	Пересчитано	На 31.12.2023
-----------------------------------	---------------	-------------	---------------

	г. (до пересчета)		г. (после пересчета)
I. Внеоборотные активы			
Основные средства (1)	252 324	(62 638)	189 686
Инвестиционная недвижимость (1)	0	62 638	62 638
Итого по разделу I.	267 676	0	267 676

В отчете о финансовых результатах за 2024 г.:

Показатели отчета о финансовых результатах	за 2024 г. (до пересчета)	Пересчитано	за 2024 г. (после пересчета)
Прочие доходы (2)	572 920	(396 552)	176 368
Прочие расходы (2)	(456 992)	396 552	(60 440)

В связи с отраженными изменениями прибыль до налогообложения, налог на прибыль, чистая прибыль за 2024 год не изменились и составили 108 899 тыс. рублей, (23 226) тыс. рублей, 85 673 тыс. рублей соответственно.

В связи с отраженными в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах пересчетами изменения в отчет об изменениях капитала и в отчет о движении денежных средств не вносились в связи с отсутствием влияния на сравнительные данные за 2024 год.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены изменения в сравнительные данные за 2024 год для обеспечения их сопоставимости с вышеизложенной информации.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2025 ГОД.

Валюта баланса на конец 2025 года составила 3 000 454 тыс.руб.

3.1. Основные средства

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2025 году по группам было следующим:

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Приобретено (введено в эксплуатацию) в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.
Здания	513 632	2 847	17 485	503 783
Сооружения и передаточные	285 945	0	0	294 069

устройства				
Машины и оборудование	1 297 874	76 171	26 584	1 412 129
Другие	35 088	258 851	35 551	180 907
ИТОГО:	2 132 539	337 969	79 620	2 390 888

В 2025 году Обществом было приобретено (введено в эксплуатацию) основных средств на сумму 337 969 тыс.руб. Выбыло основных средств на сумму 79 620 тыс.руб.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Сроки полезного использования и ликвидационная стоимость на начало и конец 2025 года не менялась.

Руководство организации подтверждает отсутствие ликвидационной стоимости по имеющимся объектам основных средств на 31.12.2025 в связи с намерением организации использовать активы до полного исчерпания ресурса, при этом реальные расходы по ликвидации объекта и ликвидационная стоимость объекта основных средств по факту фактической ликвидации объектов основных средств исторически незначительны, имеют приблизительно одинаковые значения и нивелируют финансовый результат (уменьшение экономических выгод не очевидно), что делает информацию о ликвидационной стоимости незначительной для принятия управленческих решений при отсутствии планов организации реализовать либо заменить основные средства до наступления состояния его полного износа.

Руководство проанализировало изменения текущих условий на деятельность Общества в 2025 году, влияние каких-либо событий или изменения обстоятельств, свидетельствующих о том, что балансовая стоимость активов, возможно, не будет возмещена, не выявлено.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество выступает в качестве арендодателя

В качестве объектов операционной аренды признаются объекты по следующим договорам:

Предмет аренды	Реквизиты договора	Арендатор
Аренда зем. участка 74:15:0000000:1817	22/331МКХП	НПК ООО
Аренда зем. участка 74:15:0501001:498	22/330МКХП	НПК ООО
Аренда оборудования	24/51МКХП	НПК ООО
Аренда зданий, сооружений	24/52МКХП	НПК ООО
Аренда	24/422 МКХП	НПК ООО
Аренда	23/121 МКХП	НПК ООО
Аренда квартиры	24/1188 МКХП	НПК ООО
Аренда полуприцеп SCHMITZ SKO42 VIN 7780000459192	AP-19/0243	ЭЛЕВАТОР БУРАННЫЙ АО
Аренда автомобиля	AP-16/0426	ЭЛЕВАТОР БУРАННЫЙ АО
Аренда земли	AP-18/0158	АГРО-СИТНО-ООО
Аренда здания	AP-17/0493	АГРО-СИТНО-ООО
Аренда земли	AP-17/0494	АГРО-СИТНО-ООО
Аренда имущества	AP-18/0154	АГРО-СИТНО-ООО
Аренда квартиры, здания	25/430 МКХП	АГРО-СИТНО-ООО
Аренда земли	AP-18/0155	АГРО-СИТНО-ООО
Аренда квартиры, здания, земли	AP-18/0157	АГРО-СИТНО-ООО

Аренда земли	25/340 МКХП	АГРО-СИТНО-ООО
аренда кабинетов по адресу Лазника 19	Ар-18/0382	СИТНО-ПРОДУКТ ООО
аренда киоска ул.Лазника, д.19 строение 28	25/308МКХП	СИТНО-ПРОДУКТ ООО
размещение оборудования по адресу: г.Сибай, ул. Элеваторная, д.1	СН-17/0657	ПАО "ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ"
часть здания мех. мастерской г.Сибай, ул. Элеваторная, д.1	Ар-18/0343	ЭЛЕВАТОР ООО
часть нежилого здания г.Сибай, ул. Элеваторная, д.1, площадь 240кв.м.	23/404МКХП	ЭЛЕВАТОР ООО
магазин 99,1 кв.м., Нагайбакский р-н, п. Гумбейский, ул. Профсоюзная, д. 2В	Ус-17/0375	СЕЛЬТОРГ ООО
магазин 214,1 кв.м., Нагайбакский р-н, п. Балканы, ул. Ленина, д. 19	Ус-17/0376	СЕЛЬТОРГ ООО
Аренда помещения	23/715МКХП от 10.11.2023г	ЭЛЕВАТОР ООО
размещение оборудования	Ус-07/0690Д	ПАО "Мегафон"
размещение оборудования		КВАНТУМ АО
Аренда трактора	Ар-17/0700 (№17/194 МКХП) от 15.10.2017	МПК ООО
Аренда помещения	УС-08/0391 от 01.01.2008	МПК ООО
размещение оборудования	03/0337Д	Т2 МОБАЙЛ ООО
Аренда автомобиля	23/288МКХП	АГЕНТСТВО БЕЗОПАСНОСТИ ООО ЧОО
здания, земли	23/121МКХП	НПК ООО
Аренда помещения	23/716МКХП от 08.11.2023г	ЭЛЕВАТОР ООО

Общество классифицирует объекты аренды в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018, поскольку срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию, а также поскольку к арендатору согласно условиям заключенных договоров, не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Доходы от операционной аренды отражены в составе доходов от обычных видов деятельности (или прочих доходов) по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах в следующих суммах:

2024 год – 49 285 тыс. руб.

2025 год – 57 296 тыс. руб.

3.2 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.4. Материально – производственные запасы

Структура материально- производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 г. выглядит следующим образом:

Группа МПЗ	Стоимость	Стоимость	Стоимость
------------	-----------	-----------	-----------

	запасов на 31.12.2023 г (тыс. руб.)	запасов на 31.12.2024 г (тыс. руб.)	запасов на 31.12.2025 г (тыс. руб.)
Сырье и материалы	1 248 639	1 627 150	1 489 569
Готовая продукция	130 966	121 253	158 783
Товары отгруженные	34 934	23 362	34 349
Товары для перепродажи	7 243	6 599	1 498
ВСЕГО:	1 421 780	1 778 364	1 684 199

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске материальных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено.

Сведения о наличии и движении запасов в организации, а также запасов, находящихся в залоге приведены в разделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в разделе «Запасы», табл.4.1.

Суммы предварительной оплаты в счет будущих поставок запасов (сч 60.02) составили:

на 31.12.2023 – 192 129 тыс. руб.

на 31.12.2024 – 511 823 тыс. руб.

на 31.12.2025 – 186 237 тыс.руб.

3.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность АО «МКХП-СИТНО» за отгруженную продукцию, оказание услуг по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 648 293 тыс.руб. В том числе задолженность покупателей 382 288 тыс. руб., прочие дебиторы – 266 005 тыс.руб., на 31 декабря 2024 г. составляет 945 639 тыс.руб. В том числе задолженность покупателей 399 013 тыс. руб., прочие дебиторы – 546 626 тыс.руб.

Основная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность», табл. 5.1-5.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

Показатель.	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Денежные средства в кассе	154	148	13
Денежные средства на рублевых счетах	15 678	13 170	101 088
Денежные средства на валютных счетах	-	-	1 012
Денежные средства на депозитных вкладах	-	-	-
ИТОГО	15 832	20 818	102 113

3.7 Кредиторская задолженность

Вид задолженности	По балансу на 31.12.23 г (тыс. руб.)	По балансу на 31.12.24 г (тыс. руб.)	По балансу на 31.12.25 г (тыс. руб.)
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	-	54 176
Расчеты перед госуд. внебюджетными фондами	361	286	334
Расчеты с персоналом по оплате труда	22 121	23 274	26 579
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 202 903	1 608 165	1 123 619
ИТОГО:	1 225 385	1 631 725	1 204 708

Основная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражены в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность», табл. 5.1-5.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.8 Чистая прибыль и ее распределение

Чистая прибыль АО «МКХП-СИТНО» по отчету о финансовых результатах за 2025 г. составляет 122 652 тыс. руб., за 2024 год – 85 673 тыс. руб., за 2023 год – 147 592 тыс. руб.

3.9 «Оценочные обязательства» (стр.1540) включает в себя:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	25 543	52 308	(48 897)	-	28 955
в том числе:	25 543	52 308	(48 897)	-	28 955
резерв по предстоящим отпускам				-	

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах: АО «МКХП-СИТНО» не имеет на отчетную дату незавершенных судебных разбирательств, неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, выданных до отчетной даты гарантий, поручительств, в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и другие аналогичные факты.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Резерв под обеспечение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

3.9 «Заемные средства»

Краткосрочная заемная задолженность составила:

- на 31.12.2023 – 595 225 тыс.
- на 31.12.2024 – 505 808 тыс.
- на 31.12.2025 – 605 186 тыс. руб.

Долгосрочная заемная задолженность составила (сч 67.01):

- на 31.12.2024 – 35 335 тыс. руб.
- на 31.12.2025 – отсутствует

За пользование заемными средствами кредитным организациям за 2025 год начислено процентов на сумму 12 005 тыс. рублей, за 2024 год – 29 546 тыс. руб.

Полученные кредиты и займы

№ п/п	Номер и дата договора	Наименование заимодавца	Остаток основного долга на 31.12.2025, руб.	Дата погашения
1	Кредитный договор № СНЛ /020325-278683 от 26.05.2025	ВТБ ПАО	300 000 000,00	25.05.2026
2	Кредитный договор № СНЛ/020325-561852 от 26.09.2025	ВТБ ПАО	300 000 000,00	25.09.2026

Просроченная заемная задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по заемным обязательствам, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к количеству обыкновенных акций в течение отчетного года.

Показатель	2023 год	2024 год	2025 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, рублей	147 592 333	85 672 608	122 652 151
Количество обыкновенных акций в течение отчетного года, акций	163 811	163 811	163 811
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	900,99	523,00	748,74

АО «МКХП-СИТНО» не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций, также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события,

связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «МКХП-СИТНО» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Вопрос о распределении прибыли по результатам 2025 года, будет решаться на годовом Общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в июне 2026 года.

IV. ПОЯСНЕНИЕ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Наименование показателя	Ед. изм	2024 г	2025 г	Отклонение, тыс.руб.
Выручка от реализации	тыс. руб.	6 194 873	6 708 754	+ 513 881
Расходы по обычным видам деятельности	тыс. руб.	6 173 551	6 609 460	+ 435 909
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	21 322	99 294	+ 77 972
Проценты к уплате	тыс.руб.	53 104	86 123	+ 33 019
Проценты к получению	тыс.руб.	24 753	12 005	- 12 748
Сальдо прочих доходов и расходов	тыс. руб.	115 928	199 686	+83 758
Прибыль (убыток)до уплаты налогов	тыс. руб.	108 899	224 861	+ 115 962

Структура выручки от реализации за 2024-2025г.г. представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Мукомольная продукция	3 331 290	3 675 513
Макаронная продукция	1 468 151	1 525 271
Комбикормовая продукция	1 359 461	1 499 626
Прочая	35 971	8 344
Итого:	6 194 873	6 708 754

Структура себестоимости за 2024-2025 представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Мукомольная продукция	2 625 664	2 853 434
Макаронная продукция	1 110 140	1 170 467
Комбикормовая продукция	1 290 497	1 380 492
Прочая	30 992	5 975
Итого:	5 057 293	5 410 368

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год – в таблице 6 «Затраты на производство».

Прочие доходы и расходы за 2023-2024 гг. представлены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование прочих доходов и расходов	2024 г.		2025 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Аренда	49 285	-	36 583	-
Реализация услуг	45 999	-	37 943	-
Реализация сырья	72 189	-	118 778	-
Субсидии	10	-	25 864	-
Расчетно-кассовое обслуживание	-	2 080	-	3 425
Прочие	8 885	58 360	46 610	62 667
Итого:	176 368	60 440	265 778	66 092

У. СТРУКТУРА ИМУЩЕСТВА И ИСТОЧНИКОВ ЕГО ФОРМИРОВАНИЯ

показатели	значение показателя				изменение тыс.руб.(гр.3-гр.2)	изменение % гр.3/гр.2*100
	в тыс.руб.		в % к валюте баланса			
	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
	2	3	4	5	6	7
АКТИВ						
1. Внеоборотные активы, в том числе	443 642	561 307	13,6	18,7	- 117 665	126,53
- основные средства	433 961	548 355	13,3	18,3	-114 394	126,36
- нематериальные активы	114	90	0,0	0,0	- 24	-
- прочие	9 567	12 852	0,3	0,4	3 285	134,34
2. Оборотные активы, в том числе	2 829 104	2 439 147	86,44	81,3	- 393 073	86,11
- запасы	1 778 364	1 684 199	54,3	69,05	- 94 165	94,70
- дебиторская задолженность	945 639	648 293	28,9	26,58	- 297 346	68,56
- денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	25 734	23 152	0,8	0,95	- 2 582	89,97
- прочие	79 367	83 503	2,4	3,43	4 136	105,22
БАЛАНС	3 272 746	3 000 454	100	100	- 272 292	91,58
ПАССИВ						
1. Собственный капитал	986 564	1 109 216	30,1	36,97	122 652	112,43
2. Долгосрочные обязательства	123 106	52 389	3,8	1,75	-70 717	42,56
3. Краткосрочные обязательства, в т.ч.	2 163 076	1 838 849	66,1	61,28	-324 227	85,01
- заемные средства	505 808	605 186	15,5	32,88	99 378	119,65
БАЛАНС	3 272 746	3 000 454	100	100	- 272 292	91,68

Структура активов организации на последний день анализируемого периода характеризуется соотношением: 18,7 % внеоборотных активов и 81,3 % текущих активов.

Общество имеет все необходимое, чтобы продолжать финансово-хозяйственную деятельность и получать прибыль.

Сведения о связанных сторонах.

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Бенефициаром общества является гражданин Российской Федерации – Журавский Павел Павлович.

Список связанных сторон:

Наименование	ИНН	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
Журавский Павел Павлович	771701985496	Контролирующее лицо
ООО «Нагайбакское ХПП»	7435002285	Организация под общим контролем
ООО «Ситно-Продукт»	7729653297	Организация под общим контролем
ООО «ХПП Кизильское»	7431005077	Организация под общим контролем
ООО «Элеватор»	0267019436	Организация под общим контролем

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 (приобретение ТМЦ, услуг) форма расчетов-безналичная Период: 2024 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
НАГАЙБАКСКОЕ ХПП ООО		47 136 448,51	2 394 967,50	14 043 606,35		58 785 087,36
СИТНО-ПРОДУКТ ООО		790 000,00	26 207 445,26	25 667 445,26		250 000,00
ХПП КИЗИЛЬСКОЕ ООО		5 211 248,82	3 715 331,38	2 470 184,59		3 966 102,03
ЭЛЕВАТОР ООО			63 897 230,57	64 788 482,09		891 251,52

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 (приобретение ТМЦ, услуг)

Период: 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
НАГАЙБАКСКОЕ ХПП ООО		58 785 087,36	54 839 271,73	8 862 588,78		12 808 404,41
СИТНО-ПРОДУКТ ООО		250 000,00	14 873 858,22	14 623 858,22		0
ХПП КИЗИЛЬСКОЕ ООО		3 966 102,03	7 455 489,24	12 492 267,39		9 002 880,18
ЭЛЕВАТОР ООО		891 251,52	100 115 274,27	99 224 022,75		0

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 (реализация ТМЦ, услуг) форма расчетов- безналичная
Период: 2024 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
НАГАЙБАКСКОЕ ХПП ООО	22 443 837,51		9 635 325,84	717 320,00	31 361 843,35	
СИТНО-ПРОДУКТ ООО	162 181 206,82		2 919 259 678,90	3 033 290 691,62	48 150 194,10	
ХПП КИЗИЛЬСКОЕ ООО	562 919,05		3 724 984,33	3 715 331,38	572 572,00	
ЭЛЕВАТОР ООО	33 028 227,11		118 348 348,18	111 075 124,67	40 301 450,62	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 (реализация ТМЦ, услуг) форма расчетов- безналичная
Период: 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
НАГАЙБАКСКОЕ ХПП ООО	31 361 843,35		13 137 151,90	42 684 210,87	1 814 784,38	
СИТНО-ПРОДУКТ ООО	48 150 194,10		3 157 499 310,29	3 100 124 562,25	105 524 942,14	
ХПП КИЗИЛЬСКОЕ ООО	572 572,00		582 917,24	1 155 489,24	0	
ЭЛЕВАТОР ООО	40 301 450,62		136 227 462,78	145 438 259,65	31 090 653,75	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76 (агентский договор) форма расчетов- безналичная
Период: 2024 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76	-	-	80 958 492,78	80 958 492,78	-	-
76.09	-	-	80 958 492,78	80 958 492,78	-	-
СИТНО-ПРОДУКТ ООО	-	-	70 840 627,08	70 840 627,08	-	-
Договор поставки	-	-	70 840 627,08	70 840 627,08	-	-
ЭЛЕВАТОР ООО	-	-	10 117 865,70	10 117 865,70	-	-
Агент.возн (дог № 15/0804)	-	-	10 117 865,70	10 117 865,70	-	-
Итого			80 958 492,78	80 958 492,78		

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76
(агентский договор) форма расчетов- безналичная
Период: 2025 г.**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76	-	-	70 592 148,35	70 592 148,35	-	-
76.09	-	-	70 592 148,35	70 592 148,35	-	-
СИТНО-ПРОДУКТ ООО	-	-	67 433 937,84	67 433 937,84	-	-
Договор поставки	-	-	67 433 937,84	67 433 937,84	-	-
ЭЛЕВАТОР ООО	-	-	3 158 210,51	3 158 210,51	-	-
Агент.возн (дог № 15/0804)	-	-	3 158 210,51	3 158 210,51	-	-
Итого			70 592 148,35	70 592 148,35		

Вознаграждение управленческому персоналу.

Генеральному директору, а также иным должностным лицам, наделенным полномочиями, выплачивалась заработная плата в соответствии с установленным окладом и переменной (премиальной) частью.

Оплата труда в отчетном 2025 году генерального директора составила 3 585 тыс. рублей, страховые взносы 1 104 тыс. руб. В 2024 году выплаты составили 2742 тыс. руб., страховые взносы 785 тыс. руб. Иные выплаты, обеспечивающие дополнительные социальные гарантии, генеральному директору не производились.

Информация о наличии судебных разбирательств.

В 2025 году общество не имело существенных для себя по сумме предъявленных исков. Незавершенных судебных разбирательств по состоянию на 31.12.2025 нет.

События после отчетной даты

Общество не располагает вероятностью событий после отчетной даты, которые могут повлиять или поставить под сомнения факты хозяйственной деятельности.

Информация о соблюдении Федерального закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Общество не подпадает под перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом и перечисленных в статье 5 федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», и соответственно, не является агентом финансового мониторинга.

Информация о соблюдении Федерального закона № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»

В Обществе ведется работа по антикоррупционной политике, осуществляемой при взаимодействии с контрагентами: установление и сохранение деловых отношений с теми организациями, которые ведут дела добросовестно и честно, заботятся о собственной репутации, демонстрируют поддержку высоких этических стандартов при ведении бизнеса, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах.

Работники Общества на государственные должности не устраивались.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с СВО и коронавирусной инфекцией. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организаций.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности общества
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено, в том числе, влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемых событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности

Динамика изменения стоимости чистых активов, уставного капитала и нераспределенной прибыли за три последних завершённых отчетных периода.

Тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Чистые активы	1 109 216	986 564	900 891
Уставный капитал	164	164	164
Нераспределенная прибыль	122 652	85 673	147 592

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, региональным, и др.).

В пояснениях к годовой отчетности раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Организация в процессе своей деятельности сталкивается с различными рисками осуществления деятельности.

Операционные риски

Операционные риски связаны с возможностью ухода квалифицированного персонала, отсутствием преемственности, нарушением функционирования информационно-технических систем.

В настоящий момент Организация обладает достаточным количеством квалифицированных кадров, не испытывает нехватки специалистов.

Регуляторные риски

Регуляторные риски связаны с неблагоприятным изменением законодательства, нарушением требований законодательства.

Руководство Организации считает, что Организация в полной мере соблюдает законодательство, касающееся его деятельности, чем максимально снижает влияние указанных рисков.

Финансовые риски

Финансовым рисками для Организации является ухудшение экономической ситуации в стране

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности.

Общество продолжает работать в нормальном режиме. При подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2026 году Общество планирует продолжить поиск партнеров по хозяйственной деятельности, продолжить перевооружение производства, продолжить работать в команде действующих сотрудников с увеличением штата. Все это обеспечит в дальнейшем получение финансовой прибыли.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Информация о выданных обеспечениях по заемным обязательствам в виде залога имущества отражена: залоговая стоимость – в таблице 8 «Обеспечения обязательств», балансовая стоимость – по строке 5286 «Иное использование основных средств (зalog)» таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

Состав залоговых обязательств на 31.12.2025 нет.

Состав выданных поручительств на 31.12.2025:

Характер обязательств	Наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	Является ли эта организация связанной стороной	Наименование кредитора, которому выдано поручительство	Срок действия поручительства	Величина обязательства, по которому выдано поручительство, тыс. руб.
Поручительство по кредитному договору	ООО НПК	Нет	ПАО СБЕРБАНК	До полного исполнения обязательств	95 295
Поручительство по кредитному договору	ООО "АГРО-СИТНО"	Нет	ПАО "ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК"	До полного исполнения обязательств	219 313
Поручительство по кредитному договору	ООО "АГРО-СИТНО"	Нет	ПАО СБЕРБАНК	До полного исполнения обязательств	43 100
Поручительство по кредитному договору	ООО "МХК"	Нет	ПАО "ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК"	До полного исполнения обязательств	23 695

Полученные обеспечения отсутствуют.

Информация о затратах на энергоресурсы.

В процессе производства за 2025 год у Общества расходы по энергетическим ресурсам составили: электроснабжение 30 467 367 квтч, на сумму 200 393 тыс. руб., за 2024 год расходы по энергетическим ресурсам составили: 29 909 127 квтч, на сумму 184 990 тыс. руб.

Экологические показатели.

В 2025 году на производственных площадках общества образовывались отходы в виде выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух и в виде отходов производства и потребления.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду составила за 2025 г- 171 772,16 руб., за 2024 год – 105 170,46 руб.

Информация о прекращаемой деятельности.

В 2025 и 2024 г. году Обществом не принималось решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности у организации отсутствуют в 2024 и 2025 году.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2025 год**

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Акционерное общество "Магнитогорский комбинат хлебопродуктов - Ситно"	
Производство муки, макарон и комбикормов	
Акционерное общество	
тыс. руб	

КОДЫ		
0710006		
Дата (число, месяц, год)	31	12
2025		
по ОКПО	05048907	
ИНН	7414001724	
по ОКВЭД 2	1, 46.21.14, 46.34.21, 46.34.23, 46.38.23, 46.38.29,	
по ОКОПФ/ОКФС	12 267	16
по ОКЕИ	384	

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	5100	118	(4)				(24)				118	(28)
	за 2024 г.				118	-	-	(4)	-	-	-	118	(4)

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка			
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025 г.	5200	2 132 539	(1 850 040)	292 081	(43 970)	(15 795)	(49 392)	-	-	2 390 888	(1 883 638)
	за 2024 г.	5210	2 064 200	(1 827 025)	73 270	(4 931)	(4 931)	(27 946)	-	-	2 132 539	(1 850 040)
в том числе:	за 2025 г.	5201	621 418	(449 652)	185 713	(9 279)	(3 896)	(13 641)	-	-	797 852	(459 396)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2024 г.	5211	621 556	(440 762)	-	(138)	(138)	(9 028)	-	-	621 418	(449 652)
машины и оборудование	за 2025 г.	5202	1 364 885	(1 310 748)	62 800	(15 563)	(1 199)	(22 809)	-	-	1 422 360	(1 329 058)
	за 2024 г.	5212	1 337 677	(1 301 808)	32 000	(4 793)	(4 793)	(13 733)	-	-	1 364 885	(1 310 748)
транспортные средства	за 2025 г.	5203	129 716	(89 641)	43 566	(19 128)	(10 699)	(12 942)	-	-	154 154	(91 884)
	за 2024 г.	5213	88 447	(84 455)	41 270	-	-	(5 186)	-	-	129 716	(89 641)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2025 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2025 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2025 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2025 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2025 г.	5209	16 520	-	2	-	-	-	-	-	16 522	-
	за 2024 г.	5219	16 520	-	-	-	-	-	-	-	19 115	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2025 г.	5209.1	16 520	-	2	-	-	-	-	-	16 522	-
	за 2024 г.	5219.1	16 520	-	-	-	-	-	-	-	19 115	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2025 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы по договорам лизинга	за 2025 г.											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2025 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2025 г.	5240	151 462	200 217	(310 574)		41 105
	за 2024 г.	5250	11 807	293 349	(153 695)		151 462

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.		За 2024 г.	
		1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		48265		7269
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		-		-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		1	2	3	4	5	6
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		-		-		-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		395974		395974		395974
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-		-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		-		-		-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-		-		-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		-		-		-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		-		-		0,81

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	143 000	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый резуль- таг*****	восстанов- ление резерва				
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	за 2024 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2024 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	945 639	-	12 109 690	-	(12 407 036).	-	-	-	648 293	-	
	за 2024 г.	5530	938 581	-	11 985 520	-	(11 548 658)	-	-	-	945 639	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5511	944 430	-	8 969 568	-	(9 523 838).	-	-	-	390 160	-	
	за 2024 г.	5531	938 271	-	11 486 611	-	(11 480 452)	-	-	-	944 430	-	
авансы выданные	за 2025 г.	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2025 г.	5513	1 209	-	3 140 122	-	(2 883 198).	-	-	-	258 133	-	
	за 2024 г.	5533	310	-	52 330	-	(51 431)	-	-	-	1 209	-	
Итого	за 2025 г.	5500	945 639	-	12 109 690	-	(12 407 036).	-	-	0	648 293	-	
	за 2024 г.	5520	938 581	-	11 985 520	-	(11 548 658)	-	-	0	945 639	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5551	122597	0	-	122597	-	-	-	-
	за 2024 г.	5571	-	122597	-	-	-	-	-	122597
в том числе: кредиты	за 2025 г.	5552	35335	-	-	35335	-	-	-	-
	за 2024 г.	5572	-	35 335	-	-	-	-	-	35335
займы	за 2025 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5554	87262	-	-	87262	-	-	-	-
	за 2024 г.	5574	-	87 262	-	-	-	-	-	87262
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5560	2 137 533	11 298 729	-	(11 626 368).	-	-	-	1 809 894
	за 2024 г.	5580	1 820 609	19 397 239	-	(19 080 315)	-	-	-	2 137 533
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	5561	1 571 415	9 913 425	-	(10 426 492).	-	-	-	1 058 348
	за 2024 г.	5581	1 172 315	17 991 387	-	(17 592 287)	-	-	-	1 571 415
авансы полученные	за 2025 г.	5562	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	9 807	55 842	-	(11 139).	-	-	-	54 510
	за 2024 г.	5583	4 529	137 457	-	(132 179)	-	-	-	9 807
кредиты	за 2025 г.	5564	505 808	764 355	-	(664 977).	-	-	-	605 186
	за 2024 г.	5584	595 225	510 083	-	(599 500)	-	-	-	505 808
займы	за 2025 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5566	50 503	565 107	-	(523 760).	-	-	-	91 850
	за 2024 г.	5586	48 540	758 312	-	(756 349)	-	-	-	50 503
Итого	за 2025 г.	5550	2 329 818	11 298 729	-	(11 746 966).	-	X	-	1 809 894
	за 2024 г.	5570	1 820 609	19 591 729	-	(19 080 315)	-	X	-	2 329 818

2260130

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5591	-	-	-
из нее: по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5594	-	-	-
из нее: по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
Материальные затраты	5610	4 718 845	5 146 116
Затраты на оплату труда	5620	517 710	432 120
Отчисления на социальные нужды	5630	159 050	133 132
Амортизация	5640	42 563	27 946
Прочие затраты	5650	1 206 333	453 800
Итого по элементам затрат	5660	6 644 501	6 193 114
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(35 041).	(19 564)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 609 460	6 173 550

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Оценочные обязательства - всего	5700	25 543	3 412	-	-	28 955

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	454 440	208 791 040
в том числе:				
залог основных средств	5811	-	208 791	208 791 040
залог запасов в обороте и переработке	5811.1	-	100 100	208 791 040
поручительства за третьих лиц	5812	-	145 549	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Субсидии

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	25 864	10
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	25 864	10
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	25 864	10
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905		
в том числе:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1		
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2		
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3		
на прочие цели	5905.4		
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВочно: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	5910	-	-	-	-
	за 2024 г.	5920	-	-	-	-

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

**** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.