

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.
Акционерное общество «Московский мельничный комбинат № 3»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Филиалы и обособленные подразделения.....	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	2
5. Информация о численности персонала.....	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	2
1. Основа составления.....	2
2. Нематериальные активы.....	3
3. Основные средства и капитальные вложения.....	3
4. Арендованные основные средства.....	4
5. Материально-производственные запасы и затраты на производство.....	4
6. Финансовые вложения.....	5
7. Расходы будущих периодов.....	5
8. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	5
9. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	6
10. Кредиты и займы полученные.....	6
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, оценочные значения.....	6
12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	6
13. Управленческие расходы.....	7
14. Коммерческие расходы.....	7
15. Критерий существенности ошибки, допущенной в бухгалтерском учете и отчетности.....	7
16. Раздельный учет по НДС.....	7
III. Раскрытие существенных показателей.....	7
1. Основные средства.....	7
2. Нематериальные активы.....	8
3. Запасы.....	8
4. Финансовые вложения.....	8
5. Дебиторская задолженность.....	8
6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	8
7. Прочие оборотные активы и обязательство бухгалтерского баланса.....	8
8. Капитал и резервы.....	9
9. Заемные денежные средства.....	9
10. Кредиторская задолженность.....	9
11. Государственная помощь.....	9
12. Учет налога на прибыль.....	9
13. Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы, оценочные обязательства.....	9
14. Обеспечения полученные и выданные.....	9
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	10
16. Управленческие расходы.....	10
17. Коммерческие расходы.....	10
18. Прочие доходы и расходы.....	10
19. Операции со связанными сторонами.....	11
20. Информация по сегментам.....	12
21. События после отчетной даты.....	12
22. Информация о прекращаемой деятельности.....	12

I. Общие сведения

1. Общая информация

Наименование: Акционерное общество «Московский мельничный комбинат № 3» (АО «Мелькомбинат № 3»)

Юридический адрес Общества: 123007, г. Москва, 1-я Магистральная ул., д.14, стр.9.

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 31 августа 1994 г., свидетельство № 033.571. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 17 сентября 2002 года за основным государственным номером 10527739206098.

При постановке на налоговый учет Обществу присвоен ИНН 7714015735

Общество применяет общую систему налогообложения.

Реестродержателем Общества является: ОАО РЕЕСТР ИНН 7704028206

2. Филиалы и обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело в своем составе филиалов и обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности является производство муки из зерновых культур.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Исполнительный орган Общества – генеральный директор.

С 13.04.2021 по настоящее время Генеральным директором Общества является гражданин РФ Маркина Людмила Николаевна Приказ № 97-к от 13.04.2021 г.

Ревизионная комиссия: Харламова О.А., Бакина Г.В.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1. 265 человек в 2025 году.
2. 269 человек в 2024 году.
4. 273 человек в 2023 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом осуществляются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленную внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Общество применяет развёрнутые способы ведения бухгалтерского учёта и составления стандартной бухгалтерской отчётности.

2. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты, отвечающие критериям, определенным пунктом 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. № 86н.

В 2025 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» к активам стоимостью более 100 тыс. руб. (пункт 7).

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (п. п. а) п.15 ФСБУ 14/2022).

Способ амортизации бухгалтерского и налогового учётов – линейный. (п.40 ФСБУ 14/2022).

3. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся объекты, отвечающие критериям, определенным пунктом 4 ФСБУ 6/2020. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» к активам стоимостью более 100 тыс. руб. (пункт 5).

В целях налогового учета амортизируемым признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.п.а п.13 ФСБУ6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю на основании п.31 ФСБУ 6/2020.

Способ амортизации бухгалтерского и налогового учётов – линейный. (п.35 ФСБУ 6/2020, НК РФ). В отдельных случаях, обусловленных спецификой использования основных средств, для отдельных групп основных средств могут применяться другие способы

начисления амортизации, предусмотренные пунктами 35-36 ФСБУ 6/2020 и НК РФ.

ФСБУ 26/2020 (капитальные вложения) применяет перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.26 26/2020).

4. Арендованные основные средства

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. При отсутствии в договорах аренды стоимости передаваемого имущества, арендованные основные средства отражаются в натуральном выражении.

С 2022 г. в отношении арендованных основных средств Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (пункт 52 ФСБУ 25/2018).

Общество, по арендованным основным средствам не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) 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.

В аренде находится земельный участок кадастровый номер 77:09:0005011:5.

5. Материально-производственные запасы и затраты на производство

Общество оценивает приобретённые запасы и произведённую продукцию по фактической себестоимости в соответствии с правилами, предусмотренными пунктами ФСБУ 5/2019.

Товары для розничной торговли, признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, подлежат списанию в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором эти запасы используются (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Затраты на производство по виду деятельности «Мукомолье» подразделяются на:

- прямые (условно прямые) (стоимость зерна, заработная плата работников с начислениями, занятых на переработке, стоимость сырья и упаковочных материалов).
- косвенные (общепроизводственные расходы, расходы вспомогательных производств).

Затраты группируются по наименованиям продукции. Расчет фактической себестоимости единицы продукции каждого наименования мукомольного производства осуществляется с использованием внутренних условных цен (коэффициентов).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Стоимость готовой продукции в учёте оценивается по производственной себестоимости (сумме прямых и косвенных расходов).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019)

6. Финансовые вложения

Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения, и видам вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется первоначальной стоимостью каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

Общество проверяет финансовые вложения на предмет обесценения. В случае выявления признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по каждому финансовому вложению.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные (3-12 месяцев) или долгосрочные (более 12 месяцев) исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов – это затраты организации, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности, обеспечивающие будущие экономические выгоды.

Проверка расходов на наличие связи с будущей экономической выгодой проводится при первоначальном формировании объекта расходов будущих периодов, установлении периода его списания, а также периодически в течение всего периода списания. списание расходов будущих периодов на себестоимость производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные задолженности отражаются как долгосрочные.

Задолженность Покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Покупателями.

По дебиторской задолженности организаций создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учёте

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности с НДС. Дебиторская задолженность по исчисленному НДС с авансов полученных отражается в составе кредиторской задолженности по строке 1520 с минусом.

9. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

10. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском и налоговом учётах затраты (проценты за пользование средствами) по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, за который они начислены.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, оценочные значения

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные значения:

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под обесценение финансовых вложений.
- Резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв под обесценение финансовых вложений. В случае выявления признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по каждому финансовому вложению.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- Резерв на выплату отпусков.

Общество принимает в налоговом учёте начисление резерв по сомнительным долгам.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К обычным видам деятельности относятся:

- производство муки и круп;
- сдача имущества в аренду;
- торговля товарами;
- услуги.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога

на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

13. Управленческие расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы» признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы»)

В бухгалтерской отчетности управленческие расходы отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности по строкам 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В составе управленческих расходов учитывается налог на имущество, земельный налог, транспортный налог.

14. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 " Коммерческие расходы по реализации» признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы»)

В бухгалтерской отчетности управленческие расходы отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности по строкам 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

15. Критерий существенности ошибки, допущенной в бухгалтерском учете и отчетности

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%.

Главный бухгалтер или иное лицо, назначенное руководителем организации, вправе принимать решение о существенности ошибки, когда ее значение менее 5%, при условии, что такая ошибка может повлиять на экономические решения пользователей, которые они принимают на основе бухгалтерской отчетности за отчетный период (П. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности").

16. Раздельный учет по НДС

В соответствии с п.4 ст.170 НК РФ раздельный учет сумм налога по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций осуществляется при наличии таких операций.

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерской отчетности.

1. Основные средства

1.1. Сведения об основных средствах организации, их амортизации содержатся в табличных пояснениях (раздел 4) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.2. Общество не имеет на балансе основных средств с ограниченным правом собственности, а также находящихся в залоге.

1.3. Общество провело тестирование основных средств на обесценение по состоянию на конец отчетного периода и не выявило объектов, требующих обесценения..

2. Нематериальные активы

2.1. Сведения о нематериальных активах, их амортизации содержатся в табличных пояснениях (раздел 3) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Запасы

3.1. Сведения о запасах в организации содержатся в табличных пояснениях (раздел 6) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Отсутствуют признаки обесценения запасов (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и т.п.). В связи с чем запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

3.3. Общество не имеет запасов с ограниченным правом собственности.

4. Финансовые вложения

4.1. Сведения о финансовых вложениях организации содержатся в табличных пояснениях (раздел 5) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Сведения о дебиторской задолженности в организации содержатся в табличных пояснениях (раздел 8) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества.

Статьи	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Остатки в кассе	59	49	140
Остатки на рублевых расчетных счетах	6 534 287	4 253 115	3 430 031
Остатки на валютных текущих счетах	431 395	497 017	601 529
Итого:	6 965 741	4 750 181	4 031 700

7. Прочие оборотные активы и обязательство бухгалтерского баланса

Группа актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие оборотные активы в т.ч.:	2 507	2 651	2 973
Расходы на страхование будущих периодов	2 507	2 651	2 961

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 4 036 тысяч рублей.
По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

9. Заемные денежные средства

9.1. Сведения о кредитах и займах, полученных Обществом, содержатся в табличных пояснениях (раздел 5.3) к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.
По действующим кредитным договорам установлены льготные ставки кредитования в размере: (Ключевая ставка + 2 (Два) процента годовых) - 0,5 * Ключевой ставки, но не менее 1 (Одного) процента годовых.

10. Кредиторская задолженность

10.1. Сведения о кредиторской задолженности Общества содержатся в табличных пояснениях (раздел 8) к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.
10.2. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражены в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса без НДС, исчисленного с этих авансов и подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет РФ.

11. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2025 году.

12. Учет налога на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, оценочные значения

Информация о движении оценочных, условных обязательств и условных активов представлена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	12 633	-	-	12 633
Резерв по сомнительным долгам активы	14 756	176	2 974	11 958

14. Обеспечения полученные и выданные

Общество в 2024 и 2025 гг. не получало и не выдавало обеспечения обязательств, в т. ч. в пользу третьих лиц по обязательствам связанных сторон, указанных в разделе 19 «Связанные стороны».

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности представлены в 2110, 2120 «Отчета о финансовых результатах».

16. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов, тыс. руб.:

Статья расходов	2025г.	2024г.
Материальные затраты	21 177	22 343
Расходы на оплату труда	148 998	125 311
Отчисления на социальные нужды	43 071	35 601
Амортизация	15 028	16 814
Налоги	10 884	10 310
Прочие затраты	31 328	25 795

В 2016 году распоряжением Правительства Москвы от 19 апреля 2016 № 178-РП АО «Мелькомбинат № 3» присвоен статус промышленного комплекса.

В связи с этим налог на имущество уплачивается в размере 50 процентов исчисленной суммы налога в отношении недвижимого имущества промышленных комплексов (п.1.4 статья 4 закон г. Москвы от 5 ноября 2003 г. N 64 "О налоге на имущество организаций"), земельный налог уплачивается в размере 20% процентов исчисленной суммы в отношении земельного участка промышленного комплекса (п. 1.7 статья 3.1. Закона г. Москвы от 24.11.2004 № 74 « О земельном налоге»).

17. Коммерческие расходы

Расшифровка коммерческих расходов, тыс. руб.:

Статья расходов	2025г.	2024г.
Материальные затраты	115 118	102 538
Расходы на оплату труда	93 713	75 609
Отчисления на социальные нужды	27 963	22 776
Амортизация	35 089	36 595
Прочие затраты	30 862	29 606

18. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных по строке 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах за 2024-2025 гг., представлена в нижеприведенной таблице (тыс. руб.):

Название групп прочих доходов/расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
	2340	2350	2340	2350
Курсовые разницы	63912	129546	135 258	107 721
Доходы (расходы) связанные с продажей валюты	-	-	129 209	132 148
Штрафы полученные (уплаченные)	76	4 534	5100	675
Премии и прочие выплаты	-	81 591	-	79515

тыс. руб.

Акционерное общество «Московский мельничный комбинат № 3»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025
год

Расходы по страховым взносам	-	25 980	-	24 347
Расходы на благотворительность	-	2 736	-	3 155
Резерв по сомнительным долга	2974	176	-	206
Доходы(Расходы) от реализация основных средств	6092	757	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	294	84	-	84
Скидки и премии торговых сетей	-	2 890	-	3 913
Оплата листков нетрудоспособности	-	1 833	-	1 409
Услуги кредитных организаций	-	10 231	-	941
Расходы на квотирование	-	1 474	-	910
Прочие доходы (расходы)	2 762	6 837	1 965	6 706

19. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон

	Наименование	Группа связанных сторон	Характер влияния
1	Маркина Людмила Николаевна	Основной управленческий персонал	Генеральный директор, Член наблюдательного совета
2	Романова Анна Владимировна	Основной управленческий персонал	Член наблюдательного совета
3	Маркин Станислав Вячеславович	Основной управленческий персонал	Член наблюдательного совета
4	Борунова Анастасия Дмитриевна	Основной управленческий персонал	Член наблюдательного совета
5	Каулен Надежда Александровна	Основной управленческий персонал	Член наблюдательного совета
5	АО Декабрист	Дочерние общество	
6	АО Браймель	Дочернее общество	

Операции с основным управленческим персоналом

Управленческому персоналу осуществляется оплата труда, членам наблюдательного совета -вознаграждение. Общая сумма выплат управленческому персоналу в 2025 году – 83003,3 тыс. руб., сумма страховых взносов – 14217,3 тыс. руб.

Операции с дочерними обществами

Название связанной стороны	Показатель	тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
АО Декабрист	Выручка от продаж без НДС от стороны	464 626	155 296
АО Декабрист	Выручка от продаж без НДС стороне	5 997	2 417
АО Декабрист	Аренда стороной имущества (стоимость)	78 874	75 396

Дебиторская и кредиторские задолженности дочерних обществ.

Связанная сторона	тыс. руб.					
	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	(Дт.З)	(Кт.З)	(Дт. З)	(Кт. З)	(Дт .З)	(Кт.З)
АО Декабрист	230 488	-	394 980	-	175 075	3443

20. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является мукомольное производство. Общество осуществляет также другие виды деятельности (аренда, торговля), которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

21. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г., отсутствуют.

22. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют намерения прекратить деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций не оказали существенного влияния на непрерывность деятельности Общества. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор



/Маркина Л.Н./

«25» марта 2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	300	(13)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	300	(43)
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	-	(13)	-	-	-	300	(13)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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 приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 978 746	(1 305 030)	252 474	(61 603)	58 426	(154 045)	-	-	-	-	203 278	2 169 617	(1 197 371)
	3а 2024 г.	1 879 096	(1 178 927)	112 873	(13 223)	13 223	(139 326)	-	-	-	-	-	1 978 746	(1 305 030)
в том числе:														
Машины и оборудование	3а 2025 г.	1 212 105	(925 733)	110 670	(43 635)	41 372	(95 684)	-	-	-	-	196 453	1 279 140	(783 592)
	3а 2024 г.	1 161 255	(851 410)	62 626	(11 776)	11 776	(86 099)	-	-	-	-	-	1 212 105	(925 733)
Здания	3а 2025 г.	151 750	(53 963)	40 517	-	-	(5 879)	-	-	-	-	6 165	192 267	(53 677)
	3а 2024 г.	151 750	(49 953)	-	-	-	(4 010)	-	-	-	-	-	151 750	(59 963)
Сооружения	3а 2025 г.	26 715	(10 214)	1 608	(20)	20	(1 256)	-	-	-	-	505	28 303	(10 945)
	3а 2024 г.	26 715	(9 058)	-	-	-	(1 156)	-	-	-	-	-	26 715	(10 214)
Транспортные средства	3а 2025 г.	432 529	(294 806)	73 516	(7 427)	6 870	(49 959)	-	-	-	-	-	498 618	(337 895)
	3а 2024 г.	383 164	(247 746)	49 365	-	-	(47 060)	-	-	-	-	-	432 529	(294 806)
Земельные участки	3а 2025 г.	132 777	-	25 135	-	-	-	-	-	-	-	-	157 912	-
	3а 2024 г.	132 777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132 777	-
Производственный ихоз. инвентарь	3а 2025 г.	4 064	(3 963)	-	(3 006)	2 929	(24)	-	-	-	-	-	1 058	(1 058)
	3а 2024 г.	4 169	(4 020)	-	(105)	105	(48)	-	-	-	-	-	4 064	(3 963)
Другие виды основных	3а 2025 г.	5 484	(5 484)	-	(2 106)	2 106	(7)	-	-	-	-	-	3 378	(3 230)
	3а 2024 г.	5 629	(5 625)	-	(145)	-	-	-	-	-	155	-	5 484	(5 484)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	13 322	(10 867)	1 028	(5 409)	5 129	(1 236)	-	-	-	-	-	8 941	(6 974)
	3а 2024 г.	13 637	(11 115)	882	(1 197)	1 997	(949)	-	-	-	-	-	13 322	(10 867)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	124 141	122 276	124 151
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	65	-	-	-	-	24	-	-	65	-
	За 2024 г.	65	-	-	-	-	8	-	-	65	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	700 000	-	153 809 101	(154 318 701)	-	1 112 852	-	-	190 400	-
	За 2024 г.	10 000	-	151 166 434	(150 476 434)	-	768 480	-	-	700 000	-
Итого	За 2025 г.	700 065	-	153 809 101	(154 318 701)	-	1 112 876	-	-	190 465	-
	За 2024 г.	10 065	-	151 166 434	(150 476 434)	-	768 488	-	-	700 065	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 315 793	-	19 120 336	(19 147 190)	-	-	X	X	1 288 939	-
	За 2024 г.	1 248 786	-	17 252 732	(17 185 925)	-	-	X	X	1 315 793	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	1 253 091	-	5 703 397	(5 744 080)	-	-	-	-	1 212 408	-
	За 2024 г.	1 186 136	-	5 192 466	(5 125 511)	-	-	-	-	1 253 091	-
Готовая продукция	За 2025 г.	60 902	-	6 372 348	(6 361 029)	-	-	-	-	72 221	-
	За 2024 г.	61 911	-	5 731 461	(5 732 470)	-	-	-	-	60 902	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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 сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 138 392	(14 756)	11 626 070	-	(11 542 660)	-	2 974	-	1 221 802	(11 958)
	3а 2024 г.	849 801	(14 590)	9 912 234	-	(9 623 643)	(84)	-	-	1 138 392	(14 756)
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	523 463	(700)	9 337 942	-	(9 436 013)	-	-	-	425 392	(700)
	3а 2024 г.	553 558	(700)	7 834 915	-	(7 865 010)	-	-	-	523 463	(700)
авансы выданные	3а 2025 г.	570 819	(1 870)	2 249 786	-	(2 099 410)	-	-	-	721 195	(2 046)
	3а 2024 г.	267 845	(1 704)	2 033 793	-	(1 730 819)	(84)	-	-	570 819	(1 870)
прочая	3а 2025 г.	44 110	(12 186)	38 342	-	(7 237)	-	2 974	-	75 215	(9 212)
	3а 2024 г.	28 398	(12 186)	43 256	-	(27 814)	-	-	-	44 110	(12 186)
Итого	3а 2025 г.	1 138 392	(14 756)	11 626 070	-	(11 542 660)	-	2 974	X	1 221 802	(11 958)
	3а 2024 г.	849 801	(14 590)	9 912 234	-	(9 623 643)	-	-	X	1 138 392	(14 756)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	11 958	14 756	-	14 590	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	700	700	-	700	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	-	2 046	1 870	-	1704	-
прочая	-	9 212	12 186	-	12186	-

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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	804 670	8 889 355	45 370	(9 015 625)	(294)	-	723 476	
	За 2024 г.	411 470	7 918 595	34 994	(7 560 389)	-	-	804 670	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	124 850	5 140 963	-	(5 205 267)	(294)	-	60 252	
	За 2024 г.	161 747	5 211 124	594	(5 248 615)	-	-	124 850	
авансы полученные	За 2025 г.	29 164	1 548 898	-	(1 548 526)	-	-	29 536	
	За 2024 г.	16 814	1 049 567	-	(1 037 217)	-	-	29 164	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	30 148	1 093 791	-	(1 095 578)	-	-	28 361	
	За 2024 г.	17 238	625 123	-	(612 213)	-	-	30 148	
кредиты	За 2025 г.	605 943	600 000	45 370	(646 326)	-	-	604 987	
	За 2024 г.	204 043	600 000	34 400	(232 500)	-	-	605 943	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	14 565	505 703	-	(519 928)	-	-	340	
	За 2024 г.	11 628	432 781	-	(429 844)	-	-	14 565	
Итого	За 2025 г.	804 670	8 889 355	45 370	(9 015 625)	(294)	X	723 476	
	За 2024 г.	411 470	7 918 595	34 994	(7 560 389)	-	X	804 670	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 633	-	-	-	12 633
	За 2024 г.	12 633	-	-	-	12 633

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 834 930	5 194 468
Затраты на оплату труда	444 999	373 153
Отчисления на социальные нужды	133 796	112 014
Амортизация	154 075	139 338
Прочие затраты	111 771	99 158
Итого по элементам	6 679 571	5 918 131
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(13 829)	(52)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 665 742	5 918 079

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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