



ООО «Тураковский
птицеводческий комплекс»
д.117А, стр.1,
д. Тураково, г.о. Сергиево-
Посадский, Московская область,
Россия, 141311
тел.: +7-925-336-1185
e-mail: tpk@ptidom.ru
www.melkom.ru

ИНН 5042155887
КПП 504201001
ОГРН 1215000020993

Приложение №9

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Тураковский птицеводческий комплекс»
за 2025 год**

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «Тураковский птицеводческий комплекс»
Сокращенное наименование	ООО «ТПК»
Идентификационный номер налогоплательщика ОГРН	ИНН 5042155887 КПП 504201001 ОГРН 1215000020993
Юридический адрес	141311, Московская обл., г. о. Сергиево- Посадский, д. Тураково, д.117А, стр.1
Форма собственности:	16 – частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Общие сведения:

1.1 Основные виды экономической деятельности:

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
01.47	Разведение сельскохозяйственной птицы

1.2 Обособленные подразделения и филиалы:

В течение 2025 года Общество не имело обособленных подразделений и филиалов.

1.3 Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:

Общество проводит инициативный аудит бухгалтерской отчетности.

Аудитор общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ржев-Аудит Информ»,
ИНН 6914017706 КПП 6914001001

172386, Тверская область, г.Ржев, ул.Республиканская, д.11/30

СРО Ассоциация «Содружество» свидетельство о членстве №8056 от 14.11.2016г. за номером
11606056604

2. Учетная политика организации:

2.1 Концепция составления отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Учетная политика Общества закреплена в Приказе №ТПК-12/2022 от 31.12.2022г. с последующими приложениями.

2.2 Допущения, принятые при формировании учетной политики:

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

✓ имущественной обособленности;

- ✓ непрерывности деятельности;
- ✓ последовательности применения учетной политики
- ✓ временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Отступлений от правил, установленных Федеральными стандартами нет.

2.3 Изменения учетной политики:

Изменения учетной политики Общества, принятые с начала отчетного года, связаны с изменением законодательства и не повлекли корректировок показателей бухгалтерской отчетности. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год в части:

- ✓ представления бухгалтерской отчетности;
- ✓ изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, начисление резерва по сомнительным долгам) представляются развернуто;
- ✓ утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Критерии существенности для раскрытия информации:

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- ✓ пять процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- ✓ пять процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами,

судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- ✓ раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- ✓ иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыты все показатели, величина которых по абсолютному значению составляет более 5 % от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса. Кроме того, раскрывается качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества. К подобной информации, в частности, относится:

- ✓ учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов;
- ✓ связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом;
- ✓ риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности);
- ✓ события после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.
- ✓ анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.

2.5 Активы и обязательства в иностранных валютах:

В течение 2025 года Общество не имеет активов и обязательств в иностранных валютах.

2.6 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7 Нематериальные активы:

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет нематериальных активов.

2.8 Основные средства:

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

✓ объекты основных средств, включая:

– машины и оборудование;

– транспортные средства;

– объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);

✓ капитальные вложения в основные средства:

– незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;

– оборудование, требующее монтажа;

– затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;

– затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;

Общество признает активы в качестве объектов основных средств стоимостью более 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности. Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

✓ Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

✓ ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

✓ ожидаемая сумма поступлений не является существенной, то есть в случаях, когда стоимость объекта при вводе в эксплуатацию составляет менее 1 000 000 (одного миллиона) руб.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

✓ начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

✓ прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.9 Учет арендных отношений:

2.9.1 Учет при передаче имущества арендатору:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10 Обесценение активов:

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.11 Финансовые вложения:

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

✓ приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг.

2.12 Учет запасов:

2.12.1 Учет материалов:

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.12.2 Учет незавершенного производства и готовой продукции:

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

2.12.3 Резерв под обесценение запасов:

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.13 Учет долгосрочных активов:

Общество не имеет долгосрочных активов к продаже по состоянию на 31.12.2025г.

2.14 Учет денежных средств и денежных эквивалентов:

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- ✓ суммы НДС в произведенных оплатах в адрес контрагентов, в суммах полученных от контрагентов оплат, при этом суммы налога на добавленную стоимость сворачиваются обособленно по каждому разделу отчета о движении денежных средств;
- ✓ денежные потоки по получению оплаты от покупателей и осуществления возврата ошибочных платежей в адрес покупателей;
- ✓ денежные потоки по оплате в адрес поставщиков и осуществления возврата ошибочных платежей от поставщиков в адрес Общества.

2.15 Задолженность покупателей и заказчиков:

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов

относится на прочие доходы в момент получения оплаты или выставления претензии в адрес контрагента.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Общества той части задолженности, которая с высокой вероятностью не будет погашена, или погашена в указанный договором срок. Общество самостоятельно определяет, по каким долгам имеются риски невозврата, и на какую величину создать резерв исходя из принципа осмотрительности

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в соответствии с нормами ПБУ 21/2008. Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов.

2.16 Уставный, добавочный и резервный капитал:

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками Общества.

Добавочный капитал не создавался

Резервный капитал не создавался

2.17 Учет кредитов и займов полученных:

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

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.18 Отложенные налоги:

Общество не ведет учет по ПБУ/18 в связи с применением ставки по налогу на прибыль 0%.

2.19 Признание доходов и расходов:

2.19.1 Признание доходов:

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- ✓ организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- ✓ сумма выручки может быть определена;
- ✓ имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- ✓ право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- ✓ расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.19.2 Признание расходов:

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу. Коммерческие расходы (расходы на продажу) признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.20 Оценочные обязательства:

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- ✓ резерв на оплату предстоящих отпусков;
- ✓ резерв по сомнительным долгам.

При формировании оценочных обязательств Общество применяет разработанные методики, закрепленные Приказом об учетной политике и нормами действующего законодательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника (платежеспособности) и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- ✓ невозможность удержания имущества должника;
- ✓ отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- ✓ нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ✓ значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- ✓ возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- ✓ любая иная достоверная информация.

При расчете величины резерва определяется следующий порядок расчета:

✓

- ✓ дебиторская задолженность от 45 до 90 дней просрочки в погашении – 50% от суммы задолженности в резерв;
- ✓ дебиторская задолженность более 90 дней просрочки в погашении – 100% от суммы задолженности в резерв.

2.21 События после отчетной даты:

Общество признает событием после отчетной даты факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. Раскрытие информации за 2025 год:

3.1 Нематериальные активы:

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет нематериальных активов.

3.2 Основные средства:

Информация по наличию и движению основных средств Общества за 2025 год приведена в Приложении №1 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Обесценения основных средств на 31.12.2025г. не выявлено.

Согласно требованию п.37 ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности проведен пересмотр параметров срока полезного использования по тем основным средствам, остаточная стоимость которых составила ноль рублей на дату составления годовой отчетности. Срок полезного использования для целей ФСБУ 6/2020 — это период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды организации.

При пересмотре СПИ Обществом проведена оценка параметров, исходя из которых устанавливали СПИ: условия эксплуатации, степень износа, моральное устаревание и т. д. На основании проведенной оценки Обществом не пересматривалась списанная в расходы амортизация прошлых лет. Изменения срока полезного использования отражаются в бухучете как изменение оценочного значения.

Разница между амортизацией, определённой по новым правилам, и амортизацией, учтённой ранее, отражены Обществом в составе прочих доходов (бухгалтерский учет) и составила 772 тыс.руб.

Выбытие объектов основных средств в 2025 году не производилось.

3.3 Финансовые вложения:

Информация по наличию и движению финансовых вложений Общества за 2025 год приведена в Приложении №2 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

В соответствии с учетной политикой финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии активы списываются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Стоимость долгосрочных финансовых вложений в части приобретения прав в рамках оказания финансовых услуг составила:

- ✓ на 31.12.2023г. в сумме 0 тыс. руб.
- ✓ на 31.12.2024г. в сумме 67 500 тыс.руб.
- ✓ на 31.12.2025г. в сумме 67 500 тыс.руб.

Резерв не создавался в виду отсутствия обесценения.

3.4 Запасы:

Информация по наличию и движению запасов Общества за 2025 год приведена в Приложении №3 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Инвентаризация запасов проведена на 31.12.2025г. на основании приказа №Пр/ТПК-17/2025 от 02.12.2025г. В связи с высокой оборачиваемостью запасов, отсутствие неликвидных товарно-материальных ценностей, по итогам 2025 года Обществом не создавался резерв под обесценение запасов.

3.5 Дебиторская задолженность:

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности Общества за 2025 год приведена в Приложении №4 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

В течение 2025 года Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам в виду отсутствия сомнительных и безнадежных долгов.

3.6 Обязательства:

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности Общества за 2025 год приведена в Приложении №5 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Информация по наличию и движению оценочных обязательств Общества за 2025 год приведена в Приложении №5 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Общество привлекает заемные средства АО ГК Мелком для осуществления текущей хозяйственной деятельности и пополнения оборотных средств.

Расходы по полученным займам включены в состав прочих расходов Общества и составили:

- ✓ за 2024 год в сумме 64 285 тыс.руб.
- ✓ за 2025 год в сумме 81 804 тыс.руб.



3.6.1 Краткосрочные займы:

АО ГК Мелком номер договора	Сальдо на 31.12.2024г.	Сальдо на 31.12.2025г.	Дата погашения
Договор процентного займа №10/21-НТ от 14.04.2021 по договору цессии от 01.09.2025 г.	0	1 300,00	02.10.2026
Договор процентного займа №11/21-НТ от 16.04.2021 по договору цессии от 01.09.2025 г.	0	4 600,00	02.10.2026
Договор процентного займа №13/21-НТ от 29.04.2021 по договору цессии от 01.09.2025г.	0	10 500,00	02.10.2026
Договор процентного займа №15/21-НТ от 30.04.2021 по договору цессии от 01.09.2025 г.	0	2 000,00	02.10.2026
Договор процентного займа №16/21-НТ от 06.05.2021 по договору цессии от 01.09.2025 г.	0	1 500,00	02.10.2026
Договор процентного займа №20/21-НТ от 20.05.2021 по договору цессии от 01.09.2025 г.	0	1 000,00	02.10.2026
Договор процентного займа №21/21-НТ от 20.05.2021 по договору цессии от 01.09.2025 г.	0	1 000,00	02.10.2026
Договор процентного займа №22/21-НТ от 02.06.2021 по договору цессии от 01.09.2025 г.	0	1 500,00	02.10.2026
Договор процентного займа №23/21-НТ от 10.06.2021 по договору цессии от 01.09.2025 г.	0	1 000,00	02.10.2026
Договор процентного займа №24/21-НТ от 16.06.2021 по договору цессии от 01.09.2025 г.	0	1 000,00	02.10.2026
Договор процентного займа №25/21-НТ от 22.06.2021 по договору цессии от 01.09.2025г.	0	2 000,00	02.10.2026
Договор процентного займа №26/21-НТ от 23.06.2021 по договору цессии от 01.09.2025г.	0	2 000,00	02.10.2026
Итого:	0	29 400,00	

3.6.2 Долгосрочные займы:

АО ГК Мелком номер договора	Сальдо на 31.12.2024г.	Сальдо на 31.12.2025г.	Дата погашения
3 31 от 24.03.21 Соглашение об уступке права требования (Цессия) от 26.02.2025	0	81 000,00	24.03.2028
3 39 от 14.04.21 Соглашение об уступке права требования (Цессия) от 26.02.2025	0	20 000,00	27.08.2028
3 85 от 27.08.2021 Соглашение об уступке права требования (Цессия) от 26.02.2025	0	50 000,00	14.04.2028
Итого:	0	151 000,00	

3.7 Обеспечение обязательств:

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности Общества за 2025 год приведена в Приложении №6 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

3.8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Доходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 324 881 тыс.руб., рост доходов предприятия по итогам 2025 года по сравнению с 2024 годом составил 24,93% в относительном выражении, и 64 830 тыс.руб. в абсолютных показателях.

Информация по затратам на производство Общества за 2025 год приведена в Приложении №7 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Выручка по направления (нетто)	2024 год тыс.руб.	2025 год тыс.руб.	отклонение (руб)	отклонение (%)
продукция основного производства (перепел)	260 021	324 810	64 789	24,92%
оказание услуг	30	71	41	136,67%
Итого:	260 051	324 881	64 830	24,93%

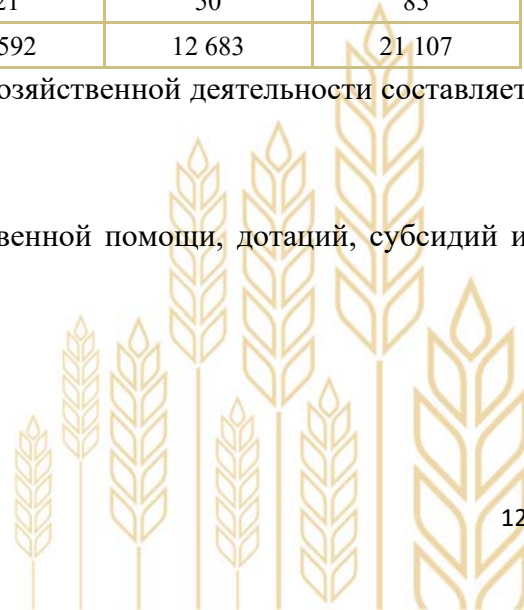
3.9 Прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	2024 год (тыс.руб.)		2025 год (тыс.руб.)	
	доходы	расходы	доходы	расходы
реализация основных средств	342	366	0	0
реализация прочего имущества	343	343	2 767	2 685
амортизация	0	0	0	396
излишки/недостачи имущества	209	285	100	
списание дебиторской/кредиторской задолженности	62	0	15	0
проценты по займам и кредитам, депозитам	16 349	17 687	8 978	17 518
штрафы, пени, санкции	0	386	0	30
пересмотр срока использования объектов основных средств	0		772	
прочие налоги, сборы, пошлины	0	84	0	27
услуги банков и страховых компаний	0	116	0	232
прочие расчеты с персоналом	0	205	0	135
прочие доходы и расходы	1 034	121	50	85
Итого:	18 339	19 592	12 683	21 107

Величина текущего налога на прибыль от несельскохозяйственной деятельности составляет 1 979 тыс. руб.

3.10 Государственная помощь:

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи, дотаций, субсидий и иного целевого финансирования.



4. Раскрытие иной информации за 2025 год:

4.1 Общая информация об организации:

Управление Обществом осуществляется:

Единоличный исполнительный орган согласно Уставу – Генеральный директор.

Высшим органом управления, согласно Уставу, является Общее собрание участников Общества.

Полномочия Единоличного исполнительного органа Общества, согласно Протокола № 24/05 23 Внеочередного общего собрания участников ООО «ТПК» от 24.05.2023 года, осуществляет управляющая организация - Общество с ограниченной ответственностью «ПтиДом» (ОГРН 1217700059477, ИНН 7730262160, КПП 695001001).

Бухгалтерский учет Общества осуществляет сторонняя специализированная организация АО «Юникс» ИНН 7703772902 на основании заключенного договора об оказании услуг №0007/Юникс от 01.04.2021г.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

- Крикунова Елена Васильевна – на основании доверенности №1 от 01.01.2024г. в рамках заключенного договора на оказание услуг с АО «Юникс».

Ведение бухгалтерского учета и обработка учетной информации в течение 2025 года осуществляется автоматизированным способом с применением программного продукта «1-С ERP».

В соответствии с информационным письмом Комитета государственной статистики по Тверской области Общество включено в состав Единого государственного регистра предприятий и организаций (ЕГРПО) с кодами: ОКПО - 47428120, ОКОГУ - 4210014, ОКТМО - 46728000768, ОКФС –16, КОПФ - 12300, ОКВЭД – 01.47. Основные виды деятельности – разведение сельскохозяйственной птицы. Оказываются услуги по передаче имущества в аренду.

Среднесписочная численность сотрудников согласно Расчета по страховым взносам составляет:

- ✓ в 2023 году – 26 человек
- ✓ в 2024 году – 27 человек
- ✓ в 2025 году – 28 человек

4.2 Информация долей в уставном капитале:

Участниками ООО «ТПК» на 31.12.2025 года являются:

- ✓ ООО «ПтиДом» (ОГРН 1217700059477, ИНН 7730262160, КПП 695001001) с долей владения 99%,
- ✓ АО «Угличская птицефабрика» (ОГРН 1027601302300, ИНН 7612000539, КПП 761201001) с долей владения 1%.

Единственным участником ООО «ПтиДом» (ОГРН 1217700059477, ИНН 7730262160, КПП 695001001) с долей владения 100% является АО «ГК МЕЛКОМ» (ОГРН 1235900001766, ИНН 6950267331, КПП 695001001) Контролирующим акционером АО «ГК МЕЛКОМ» является Акционерное общество Управляющая компания «РФЦ-Капитал» (ОГРН 1197456036975) Д.У. ЗПИФ комбинированным «Биотехнологии», которому принадлежит 52,709% голосующий акций.

Лица, владеющие более 25% акций Акционерного общества Управляющая компания «РФЦ-Капитал», отсутствуют. Согласно абзацу 7 п.п. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в случае, если в результате принятия предусмотренных указанных

Федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента.

Таким образом, бенефициарным владельцем ООО «ТПК» признается директор АО УК «РФЦ-Капитал»:

Малков Владимир Александрович

Дата и место рождения: 28.09.1971, гор. Магнитогорск Челябинской обл. Гражданство - Российская Федерация. Гражданства иного государства не имеет.

Лицом, которое осуществляет надзор за составлением бухгалтерской отчетности в структуре корпоративного управления Общества, является АО «Угличская птицефабрика» в лице Генерального директора.

	на 31.12.2023г. тыс.руб.	на 31.12.2024г. тыс.руб.	на 31.12.2025г. тыс.руб.
размер уставного капитала	1 000	1 000	1 000
изменение уставного капитала	0	0	0
процент полностью оплаченных долей	100%	100%	100%
доли, принадлежащие Обществу	нет	нет	нет
доли, выкупленные дочерними и зависимыми обществами	нет	нет	нет

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и заместителей генерального директора, директора производственной площадки. Выплаты в адрес основного управленческого персонала представлены в таблице.

Наименование показателя	2024 год (тыс.руб.)		2025 год	
	выплаты	налоги	выплаты	налоги
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	4 923	1 005	4 378	455
оплата труда	4 923	1 005	4 378	455
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	0	0	0	0
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0	0	0
выплаты по договорам НПФ	0	0	0	0
иные платежи	0	0	0	0
Итого:	4 923	1 005	4 378	455

4.3 Чистые активы:

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года в 10,27 раз превышают стоимость уставного капитала.

	на 31.12.2023г. тыс.руб.	на 31.12.2024г. тыс.руб.	на 31.12.2025г. тыс.руб.
размер уставного капитала	1 000	1 000	1 000
чистые активы	6 695	-2 816	10 269
соотношение	669,50%	-281,60%	1026,90%

4.4 Дивиденды:

В течение 2025 года Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды в пользу учредителей.

4.5 Информация о связанных сторонах:

Информация о связанных сторонах Общества за 2025 год приведена в Приложении №8.1 и Приложении №8.2 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние либо контролирует, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4.6 Информация о рисках:

По состоянию на конец 2025 года в России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, проводимой финансовой и денежно-кредитной политики.

В целом, сложившаяся ситуация пока незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом Руководство Общества считает, что предпринимает все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

4.6.1 финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

4.6.2 кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2025 году продолжается политика должной осмотрительности при согласовании договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

4.6.3 риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- ✓ контроль за расходами с целью снижения издержек;
- ✓ расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- ✓ поиск новых оптовых покупателей, расширение линейки выпускаемой продукции

4.6.4 валютный риск

Валютный риск – это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте. По состоянию на 31.12.2025г. данный риск отсутствует.

4.6.5 риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025г. данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

4.7 События, произошедшие после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

4.8 Условные обязательства и условные активы:

Условных активов и условных обязательств нет. Исход текущих судебных разбирательств не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества. Неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют.

4.9 Непрерывность деятельности:

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Обществе не осуществлялось.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует. Рисков легализации (отмывания) доходов не было. Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Руководство Общества считает, что раскрытие информации в бухгалтерской отчетности достаточно.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Приложения:

- приложение №1 – Пояснения 4 (основные средства);
- приложение №2 – Пояснения 5 (финансовые вложения);
- приложение №3 – Пояснения 6 (запасы);
- приложение №4 – Пояснения 7 (дебиторская задолженность);
- приложение №5 – Пояснения 8 (обязательства);
- приложение №6 – Пояснения 9 (обеспечение обязательств);
- приложение №7 – Пояснения 10 (расходы по обычным видам деятельности)
- приложение №8.1 – расшифровка связанных сторон (структура);
- приложение №8.2 – расшифровка связанных сторон (обороты);
- приложение №9 – пояснения к Бухгалтерскому балансу

Генеральный директор
Управляющей организации – ООО «Птидом»

В.В. Рыченко

31 марта 2026 года

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.	94 720	(31 009)	1 370	-	772	(9 639)	-	-	-	-	-	96 090	(39 875)
	3а 2024 г.	93 974	(21 011)	747	-	-	(9 997)	-	-	-	-	-	94 720	(31 009)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	50 055	(10 989)	-	-	-	(3 219)	-	-	-	-	-	50 055	(14 207)
	3а 2024 г.	50 055	(7 770)	-	-	-	(3 219)	-	-	-	-	-	50 055	(10 989)
Сооружения	3а 2025 г.	11 754	(4 303)	1 370	-	-	(1 759)	-	-	-	-	-	13 124	(6 061)
	3а 2024 г.	11 754	(2 572)	-	-	-	(1 731)	-	-	-	-	-	11 754	(4 302)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	18 949	(10 080)	-	-	201	(3 318)	-	-	-	-	-	18 949	(13 198)
	3а 2024 г.	18 203	(6 729)	747	-	-	(3 351)	-	-	-	-	-	18 949	(10 080)
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 046	(5 173)	-	-	-	(1 321)	-	-	-	-	-	10 046	(6 095)
	3а 2024 г.	10 046	(3 529)	-	-	400	(1 645)	-	-	-	-	-	10 046	(5 173)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	592	(464)	-	-	172	(23)	-	-	-	-	-	592	(315)
	3а 2024 г.	592	(412)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	592	(464)
Земельные участки	3а 2025 г.	3 324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 324	-
	3а 2024 г.	3 324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 324	-
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	52 891	60 388	69 638
в том числе:			
Здания	35 848	39 066	42 285
Сооружения	7 063	7 452	9 182
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 751	8 869	11 474
Транспортные средства	3 951	4 873	6 517
Производственный и хозяйственный инвентарь	278	128	180
Неамортизируемые основные средства - всего	3 324	3 324	3 324
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	3 324	3 324	3 324
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	46 841	-	5 195	-	-	(1 370)	50 666	-
	3а 2024 г.	46 825	-	1 100	-	(1 084)	-	46 841	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	712	-	-	-	-	-	712	-
	3а 2024 г.	1 079	-	717	-	(1 084)	-	712	-
Сооружения	3а 2025 г.	46 129	-	5 195	-	-	(1 370)	49 954	-
	3а 2024 г.	45 746	-	383	-	-	-	46 129	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 150	-	-	-	1 150	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Ремонт ограждения территории по адресу: МО, г.о. Сергиево-Посадский, д. Тураково	3а 2025 г.	-	-	1 150	-	-	-	1 150	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
Управляющей организации ООО "Птидом"
31 марта 2026 г.

В.В. Рыченко

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	67 500	-	-	-	-	-	-	-	67 500	-
	3а 2024 г.	-	-	292 850	-	225 350	-	-	-	67 500	-
в том числе: Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	67 500	-	-	-	-	-	-	-	6 750	-
	3а 2024 г.	-	-	292 850	-	225 350	-	-	-	67 500	-
Итого	3а 2025 г.	67 500	-	-	-	-	-	-	-	67 500	-
	3а 2024 г.	-	-	292 850	-	225 350	-	-	-	67 500	-

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	-	-	-

Генеральный директор
 Управляющей организации ООО "Птидом" _____ В.В. Рыченко
 31 марта 2026 г.

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.	31 724	-	1 201 891	(1 201 554)	-	-	X	X	32 061	-
	За 2024 г.	29 879	-	1 203 858	(1 202 013)	-	-	X	X	31 724	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	19 581	-	168 332	(2 889)	-	-	(167 281)	-	17 743	-
	За 2024 г.	20 286	-	152 476	(967)	-	-	(152 214)	-	19 581	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	12 143	-	1 033 559	(1 031 384)	-	-	-	-	14 318	-
	За 2024 г.	9 593	-	1 051 382	(1 048 832)	-	-	-	-	12 143	-

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	-	-	-

Генеральный директор
 Управляющей организации ООО "Птидом" _____ **В.В. Рыченко**
 31 марта 2026 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	121 599	-	63 604	-	(5 966)	-	-	-	179 237	-
	3а 2024 г.	251 742	-	159 714	-	(289 857)	-	-	-	121 599	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 213	-	7 046	-	(4 210)	-	-	-	19 049	-
	3а 2024 г.	5 631	-	32 851	-	(22 269)	-	-	-	16 213	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	95 679	-	47 484	-	(6)	-	-	-	143 157	-
	3а 2024 г.	244 455	-	3	-	(148 779)	-	-	-	95 679	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 957	-	8 978	-	-	-	-	-	16 935	-
	3а 2024 г.	-	-	125 110	-	(117 153)	-	-	-	7 957	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 750	-	22	-	(1 750)	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	-	-	1 750	-	-	-	-	-	1 750	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
	3а 2024 г.	1 656	-	-	-	(1 656)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	121 599	-	63 604	-	(5 966)	-	-	X	179 237	-
	3а 2024 г.	251 742	-	159 714	-	(289 857)	-	-	X	121 599	-

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
 Управляющей организации ООО "Птидом"
 31 марта 2026 г.

В.В. Рыченко

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	151 000	-	-	-	-	-	151 000
	3а 2024 г.	151 000	-	-	-	-	-	151 000
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	151 000	-	-	-	-	-	151 000
	3а 2024 г.	151 000	-	-	-	-	-	151 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	194 296	83 598	-	(41 843)	(15)	-	236 036
	3а 2024 г.	256 630	86 392	-	(148 664)	(62)	-	194 296
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	95 587	65 085	-	(38 022)	(15)	-	122 634
	3а 2024 г.	177 345	65 662	-	(147 359)	(62)	-	95 587
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 644	-	-	(1 644)	-	-	-
	3а 2024 г.	188	1 644	-	(188)	-	-	1 644
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	29 400	-	-	-	-	-	29 400
	3а 2024 г.	29 400	-	-	-	-	-	29 400
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	64 285	17 518	-	-	-	-	81 804
	3а 2024 г.	46 598	17 687	-	-	-	-	64 285
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 087	842	-	(408)	-	-	1 521
	3а 2024 г.	518	685	-	(116)	-	-	1 087
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	523	98	-	-	-	-	621
	3а 2024 г.	1 508	6	-	(991)	-	-	523
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 755	-	-	(1 755)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 061	694	-	-	-	-	1 755
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	55	-	-	-	-	57
	3а 2024 г.	12	-	-	(10)	-	-	2
Итого	3а 2025 г.	345 296	83 598	-	(41 843)	(15)	X	387 036
	3а 2024 г.	407 630	86 392	-	(148 664)	(62)	X	345 296

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.	1 664	3 376	2 872	50	2 118
	За 2024 г.	1 015	3 795	2 112	1 034	1 664
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 664	3 376	2 872	50	2 118
	За 2024 г.	1 015	3 795	2 112	1 034	1 664

Генеральный директор
Управляющей организации ООО "Птидом"
31 марта 2026 г.

В.В. Рыченко



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	7 975 615	-	-
в том числе: поручительство	7 975 615	-	-

Генеральный директор
Управляющей организации ООО "Птидом"
31 марта 2026 г.

В.В. Рыченко



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	167 451	152 472
Затраты на оплату труда	34 964	30 465
Отчисления на социальные нужды	7 169	7 268
Амортизация	9 243	9 997
Прочие затраты	1 069 842	67 861
Итого по элементам	1 288 669	268
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(987 276)	(2 550)
Итого расходы по обычным видам деятельности	301 393	265 513

Генеральный директор
Управляющей организации ООО "Птидом"
31 марта 2026 г.

В.В. Рыченко

Приложение No 8.1 Расшифровка связанных сторон

дебет

кредит

Наименование контрагента / вид взаимоотношений	ИНН	связь	Сальдо на начало 2025г.	Оборот по приходу за 2025г.	Оборот по расходу за 2025г.	Сальдо на конец 2025г.	
АО "ГК Мелком"	6950267331	через учредителей	-215 514,00	1 873 619,52	263 993 870,38	-262 335 764,86	
по договорам аренды (продажа)			0,00	49 000,00	45 500,00	3 500,00	дебиторская задолженность
по договорам поставки (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (закупка)			-215 514,00	1 824 619,52	1 744 805,52	-135 700,00	кредиторская задолженность
по договорам уступки права требования (закупка)			0,00	0,00	262 203 564,86	-262 203 564,86	кредиторская задолженность
по договорам займа (выданным)			0,00	0,00		0,00	
по соглашению об отступном (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "Русский лен"	4001009613	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "Смоленская льняная компания"	6713015970	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "ПтиДом"	7730262160	через учредителей	9 452 320,18	19 894 999,99	19 949 999,99	9 397 320,18	
по договорам по УК (покупка)			-1 445 000,00	19 894 999,99	19 949 999,99	-1 500 000,00	кредиторская задолженность
по договорам поставки (продажа)			10 897 320,18		0,00	10 897 320,18	дебиторская задолженность
АО "УГЛИЧСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА"	7612000539	через учредителей	26 315 409,74	447 312 021,02	364 404 406,28	109 223 024,48	
по договорам оказания услуг (закупка)			-170 000,00	280 000,00	120 000,00	-10 000,00	кредиторская задолженность
по договорам поставки (продажа)			84 756 110,06	360 867 261,70	313 411 059,32	132 212 312,44	дебиторская задолженность
по договорам передача прав (закупка)			-15 539 000,00	15 539 000,00		0,00	
по договорам поставки (закупка)			-42 731 700,32	70 625 759,32	50 873 346,96	-22 979 287,96	кредиторская задолженность
ООО "Титовское натуральное"	6927009420	через учредителей	23 000 000,00	72 981,44	18 981,44	23 054 000,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	72 981,44	18 981,44	54 000,00	дебиторская задолженность
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам цессии (покупка)			23 000 000,00	0,00	0,00	23 000 000,00	дебиторская задолженность
ООО "Мелькомбинат"	6900008846	через учредителей	11 571 527,40	686 124,20	360 000,00	11 897 651,60	
по договорам аренды (закупка) ООО			-240 962,90	240 962,90	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка) ООО			11 812 490,30	445 161,30	360 000,00	11 897 651,60	дебиторская задолженность
ООО "Органик Агро"	7612048643	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	

ООО "КьюЭгг"	7713441000	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (продажа дил)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам цессии (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
АО "ТРЕЖЕРИ ИНВЕСТ"	7730258615	через учредителей	-204 041 643,76	206 321 643,76	2 280 000,00	0,00	
по договорам займа (выданным)			-204 041 643,76	206 321 643,76	2 280 000,00	0,00	
ООО "Мелком Аквакультура"	1000002391	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "Акварекс Био"	1001347416	через учредителей	454 863,38	80 701,35	0,00	535 564,73	
по договорам цессия (закупка)			454 863,38	80 701,35	0,00	535 564,73	дебиторская задолженность
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по прочим операциям (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "Ладожская форель"	1001193685	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "Форель Онеги"	6914019220	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам прочим операциям (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам прочим операциям (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
АО "Смоленскрыбхоз"	6729014891	через учредителей	41 324 482,91	7 081 545,22	48 406 028,13	0,00	
по договорам цессии (закупка)			41 324 482,91	7 081 545,22	48 406 028,13	0,00	
ООО "Агроцентрснаб"	5017067228	через учредителей	-32 154 965,08	116 224 160,00	180 555 672,30	-96 486 477,38	
по договорам поставки (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			-32 154 965,08	116 224 160,00	180 555 672,30	-96 486 477,38	кредиторская задолженность
по договорам аренды (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам прочим операциям (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	

ООО "Биотех"	7100029694	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "ТЭК"	7730271214	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "Агритек"	6725033780	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам прочим операциям (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам хранения (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "Агропродсоюз"	7730251137	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам прочим операциям (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам прочим операциям (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "ВЭК"	6722036487	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по прочим операциям (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам займа (выданным)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам хранения (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "Агропромторг"	6950214869	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по прочим операциям (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "РЭК"	6914021188	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по прочим операциям (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	

АО "Юникс"	7703772902	через учредителей	-2 130 321,00	5 061 061,00	3 190 080,00	-259 340,00	
по договорам аренды (продажа)			9 000,00	36 000,00	42 000,00	3 000,00	дебиторская задолженность
по договорам оказание услуг (закупка)			-2 139 321,00	5 025 061,00	3 148 080,00	-262 340,00	кредиторская задолженность
по прочим операциям (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "Тульские деликатесы"	7100026861	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам оказания услуг (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "Смолагро"	6726023552	через учредителей	0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО "АгроАльянсРазвития"	6732182342	через учредителей	-11 985,01	11 985,01	0,00	0,00	
по договорам поставки (продажа)			0,00	0,00	0,00	0,00	
по договорам аренды (продажа)			0,00		0,00	0,00	
по договорам прочим операциям (продажа)			0,00		0,00	0,00	
по договорам поставки (закупка)			0,00			0,00	
по договорам аренды (закупка)			0,00			0,00	
по договорам оказания услуг (закупка)			-11 985,01	11 985,01	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
ИТОГО по связанным сторонам			-126 435 825,24	804 620 842,51	883 159 038,52	-204 974 021,25	
в том числе по дебиторской задолженности			172 254 266,83			178 603 348,95	
в том числе по кредиторской задолженности			-298 690 092,07			-383 577 370,20	

Генеральный директор управляющий
организации ООО "Птидом"

Рыченко В.В.