



*Общество с ограниченной
ответственностью
"КУЗБАССКОНСЕРВМОЛОКО"*

630108, Новосибирская область,
г. Новосибирск, площадь труда д.1,
офис 715
Телефон - (38449) 29997, 28210
Факс - (38449) 29713
E-mail ookkm@mail.ru

ИНН 4213009206 КПП 540401001
Кемеровское отделение №8615 ПАО Сбербанк
БИК 043207612
К\сч 30101810200000000612
Р-счет 40702810526120001705

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Кузбассконсервмолоко»
за 2025 г.**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, основания для составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в разделе 5 настоящих пояснений.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кузбассконсервмолоко» (далее – Общество с ограниченной ответственностью) за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кузбассконсервмолоко»

Сокращенное наименование: ООО «Кузбассконсервмолоко»

Юридический адрес: 630108, Новосибирская область, г. Новосибирск, Площадь Труда, дом 1, офис 715

Почтовый адрес: 652240, Кемеровская область, пгт Тяжинский, ул. Кирова, дом 13

ОГРН: 1114213000439

ИНН: 4213009206

Дата государственной регистрации: 31.05.2011г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: за 2025г. - 233 человека, за 2024г. - 233 человека

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является - Производство прочей молочной продукции

1.3. Наличие обособленных подразделений

В состав Общества по состоянию на 31.12.2025 входят следующие обособленные подразделения:

| Местонахождение |
|--|
| 652240, Кемеровская обл., пгт Тяжинский, ул. Кирова, 13 |
| 123308, г. Москва, Проспект Маршала Жукова, дом 2, комната № 84,86 |

1.4. Структура капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом, составляет 20 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Основным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является:

| Наименование | Доля в УК, % |
|--------------------------------|---------------------|
| Нарольский Владимир Витальевич | 100 |

Бенефициарным владельцем является Нарольский Владимир Витальевич, гражданин Российской Федерации.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором – Старцевым Алексеем Александровичем

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства, связанные с текущей деятельностью Общества.

1.6. Информация о аудиторе:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «СБ-ЭКО АУДИТ», Кемеровская область - Кузбасс, г Кемерово, пр-кт Октябрьский, стр. 4, офис 102/3

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основы представления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из норм действующего законодательства Российской Федерации, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, которое предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в следующем финансовом году, а также при необходимости сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности, а также с учетом допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей, в том числе, все стоимостные показатели в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

2.2. Основные положения учетной политики

2.2.1. Нематериальные активы

1. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб
2. Амортизация начисляется линейным методом, ежемесячно.
3. Если стоимость НМА не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.
4. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Все объекты НМА после признания оцениваются по приведённой стоимости.

2.2.2. Основные средства

1. Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 100 000 руб.
2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом
3. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.
4. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода. Затраты на проведение дорогостоящего (свыше 1 000 000 рублей) ремонта основных средств, осуществляемого с плановой периодичностью, превышающей 12 месяцев, распределяются после завершения ремонтных работ равными долями на межремонтный период.
5. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, в частности, при улучшении (повышении) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенного улучшения и (или) восстановления, предусмотренного инвестиционной программой Общества.

По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

6. Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их

балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

При наличии таких признаков руководство Общества определяет возмещаемую стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства (далее - ЕГДС), и оценивается размер убытков от обесценения. Возмещаемую сумму определять как справедливую стоимость актива или генерирующей единицы за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. Балансовая стоимость актива уменьшается до его возмещаемой суммы, только если возмещаемая сумма актива меньше до его балансовой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.

2.2.3. Аренда

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.

Ставка дисконтирования определяется в размере:

- ставки, по которой привлекаются заемные средства (анализ действующих договоров займа/кредитов, порядок приведения ставки к сопоставимым условиям с условиями договора аренда (при наличии));
- ставки, по которой могли быть привлечены заемные средства (В качестве такой ставки может быть избрано значение средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями, публикуемой ЦБ РФ).

2.2.4. Запасы

1. Оценивать приобретенные материально-производственные запасы по цене поставщика, а иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением, включать в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены.
2. При списании ТМЦ, товаров их оценка производится по средней стоимости.
3. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".
4. Специальная одежда учитывается в организации путем единовременного списания на затраты в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации
5. Стоимость специальной оснастки погашается организацией полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию).
6. В соответствии с п. 25 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение материальных ценностей. Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.
7. Учет готовой продукции в организации вести по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).
8. Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости.

2.2.5. Товары

При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется организацией для целей налогообложения по средней стоимости.

2.2.6. Незавершенное производство и готовая продукция

Учет готовой продукции в организации вести по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости.

2.2.7. Финансовые вложения

- затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, независимо от суммы затрат
- финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений,
- проверка финансовых вложений на предмет обесценения проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года

2.2.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В составе денежных средств отражены высоколиквидные активы:

- денежные средства на расчетных счетах;
- денежные средства в кассе;
- денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения.

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

2.2.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает в себя следующие имущественные права: задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, арендные обязательства, задолженность по лицензионным платежам, а также перед персоналом организации, бюджетные платежи и внебюджетные фонды.

2.2.11. Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.2.12. Оценочные резервы

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- возбуждение процедуры банкротства должника;

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником. Оценка вероятности исполнения обязательств должником производится юридическим отделом организации.

2.2.13. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

Оценочное обязательство по оплате отпусков в течение года создаётся в размере 50% от фактической суммы оплаты отпусков за истекший отчётный год и увеличивается на ставку страховых взносов (30,4%)

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства», долгосрочные оценочные обязательства - в строке «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев со дня возникновения обязательств. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе Оборотных активов по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

2.2.14. Отложенные налоги:

- отложенные налоги отражаются в отчетности методом отсрочки
- отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто

2.2.15. Порядок признания доходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учёте при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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 операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности 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.

2.2.16. Порядок признания расходов

- распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально прямым статьям затрат.
- расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90.
- списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" и в состав управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.
- дополнительные расходы по займам признаются единовременно в момент их осуществления

2.2.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, критерии существенности ошибки.

- существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками

за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов - уровень существенности для раскрытия информации в отчетности составляет 5% от валюты баланса

2.2.18. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации. В связи с этим Общество не раскрывает информацию по сегментам.

2.2.18. Порядок отражения активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

- при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, а также при пересчете на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленных ЦБ РФ, действовавший на дату совершения операции, либо на отчетную дату.
- курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются как прочие доходы и/или прочие расходы развернуто.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы»

При начале применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются (п. 53 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н)

Наличие и движение нематериальных активов

| 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 | | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | 80 042 | - | - | (26 681) | - | - | - | - | - | - | 80 042 | (26 681) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| 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 | | | |
| 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. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

| 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. | - | - | 80 042 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - |

Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

Организации начала применение ФСБУ 25/2018 (01.01.2025) отразив в учете ППА и обязательство по аренде, поскольку срок аренды превышает 12 месяцев, а рыночная стоимость предмета аренды - более 300 000 руб. Поскольку переход права собственности на помещение по окончании срока аренды не предполагается, организация признает первоначальную оценку ППА равной величине первоначальной оценки обязательства по аренде, которая, в свою очередь, определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей.

В качестве ставки дисконтирования организация приняла ставку, по которой она могла бы получить заем на сопоставимых условиях (учитывались статистические данные Банка России(сайт Банка России : https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/) (исходим из того, что ставка дисконтирования не может быть определена как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды)

4. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

4.1. Пояснение к строке 1150 «Основные средства»

Пересмотр элементов амортизации (сроки полезного использования, способ амортизации, ликвидационная стоимость) был произведен также перед составлением настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 г. Необходимость изменения каких-либо элементов амортизации отсутствовала. Ликвидационная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила 10 154 830,51 руб.

На 31.12.2025 г. проведена проверка основных средств на обесценение. По результатам тестирования признаков обесценения не установлено.

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 | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025 г. | 276 790 | (178 097) | 29 423 | (51 346) | 46 026 | (24 024) | - | - | - | 254 867 | (156 095) |
| | за 2024 г. | 242 176 | (152 203) | 36 432 | (1 818) | 725 | (26 619) | - | - | - | 276 790 | (178 097) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2025 г. | 253 065 | (171 669) | 29 423 | (51 346) | 46 026 | (22 165) | - | - | - | 231 142 | (147 808) |
| | за 2024 г. | 223 379 | (147 526) | 30 411 | (725) | 725 | (24 868) | - | - | - | 253 065 | (171 669) |
| Транспортные средства | за 2025 г. | 23 725 | (6 428) | - | - | - | (1 859) | - | - | - | 23 725 | (8 287) |
| | за 2024 г. | 18 797 | (4 677) | 6 021 | (1 093) | - | (1 751) | - | - | - | 23 725 | (6 428) |
| Другие виды основных средств | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Здания | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|---|---|---|---|--|-------------|-------------|---|--|---|--|
| | | | | Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | Переоценка | | фактическая (переоценённая стоимость) | накопленные амортизация и обесценения |
| | | фактическая (переоценённая) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | фактическая (переоценённая стоимость) | накопленные амортизация и обесценения | | | фактическая (переоценённая стоимость) | Накопленная амортизация и обесценение | | |
| Права пользование активами всего | за 2025 г. | 593 111 | (375 994) | 20 051 | (59 897) | 42 372 | (94 081) | - | - | - | 553 265 | (427 703) |
| | за 2024 г. | 574 694 | (239 475) | 81 014 | (62 597) | 99 | (136 618) | - | - | - | 593 111 | (375 994) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2025 г. | 268 539 | (206 839) | 5 911 | (12 604) | 239 | (44 594) | - | - | - | 261 846 | (251 194) |
| | за 2024 г. | 322 027 | (145 363) | 117 | (53 605) | - | (64 407) | - | - | - | 268 539 | (209 770) |
| Транспортные средства | за 2025 г. | 53 117 | (34 939) | 1 880 | (18 004) | 15 147 | (8 626) | - | - | - | 36 993 | (28 418) |
| | за 2024 г. | 27 365 | (25 100) | 34 387 | (8 635) | 99 | (9 938) | - | - | - | 53 117 | (34 939) |
| Другие виды основных средств | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Здания | за 2025 г. | 271 455 | (134 216) | 12 260 | (29 289) | 26 986 | (40 861) | - | - | - | 254 426 | (148 091) |
| | за 2024 г. | 225 302 | (69 012) | 46 510 | (357) | - | (62 273) | - | - | - | 271 455 | (131 285) |

Капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2025 г. | 11 647 | 53 471 | (1 818) | (36 432) | 26 868 |
| | 5250 | за 2024 г. | 11 647 | 53 471 | (1 818) | (36 432) | 26 868 |

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

| Наименование показателя | Код | за 2025 г. | за 2024 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |

4.2. Иная информация об основных средствах

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 141 109 | 142 179 | 142 179 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 553 265 | 593 111 | 574 694 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | - | 50 791 | 50 791 |
| Основные средства, находящиеся в залоге | - | - | - |
| Иное использование основных средств | - | - | - |

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость отсутствуют. Финансовые вложения отражены в балансе за вычетом резерва под снижение стоимости.

5. Запасы

5.1. Пояснения к строке 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | затраты | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|-----------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | 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. | 163 444 | - | 2 997 645 | (2 913 991) | - | - | X | X | 247 098 | - |
| | За 2024 г. | 181 200 | - | 3 078 114 | (3 095 870) | - | - | X | X | 163 444 | - |

5.2. 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 | - | - | - |

В том числе, запасы, переданные в залог

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |

| | | | | |
|--|------|---|---|---|
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

6. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность».

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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 353 924 | (5 555) | 163 700 | 1 293 | (125 837) | - | - | - | 394 981 | (5 555) |
| | За 2024 г. | 427 116 | (6 340) | 123 628 | - | (196 883) | - | (1 980) | - | 353 924 | (5 555) |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------|---------|---------|---------|-------|-----------|---|---------|---|---------|---------|
| расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 328 537 | (4 361) | 150 644 | - | (111 198) | - | - | - | 367 983 | (4 361) |
| | За 2024 г. | 373 546 | (6 090) | 110 143 | - | (155 152) | - | (1 729) | - | 328 537 | (4 361) |
| авансы выданные | За 2025 г. | 12 241 | (1 195) | 11 438 | - | (5 353) | - | - | - | 18 325 | (1 195) |
| | За 2024 г. | 43 242 | (250) | 5 739 | - | (36 740) | - | (250) | - | 12 241 | (1 195) |
| прочая | За 2025 г. | 13 146 | - | 1 619 | 1 293 | (9 285) | - | - | - | 8 673 | - |
| | За 2024 г. | 10 328 | - | 7 745 | - | (4 991) | - | - | - | 13 146 | - |
| Итого | За 2025 г. | 353 924 | (5 555) | 163 700 | 1 293 | (125 837) | - | - | X | 394 981 | (5 555) |
| | За 2024 г. | 427 116 | (6 340) | 123 628 | - | (196 883) | - | (1 980) | X | 353 924 | (5 555) |

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 | - | - | - | - | - | - |

6.1. Пояснения к строке 1520 Кредиторская задолженность, 1510 Заёмные средства

| Вид кредиторской задолженности | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец года |
|--|---------|------------------------|-----------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе: | 2025 г. | - | - |
| | 2024 г. | - | - |
| Задолженность по лизинговым платежам | 2025 г. | - | - |
| | 2024 г. | - | - |
| Прочая кредиторская задолженность | 2025 г. | - | - |
| | 2024 г. | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность– всего, в том числе: | 2025 г. | 584 775 | 817 085 |
| | 2024 г. | 669 619 | 584 775 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2025 г. | 96 572 | 48 920 |
| | 2024 г. | 248 980 | 96 572 |
| по авансам полученным | 2025 г. | 1 896 | 2 770 |
| | 2024 г. | 5 045 | 1 896 |
| по налогам и сборам | 2025 г. | 12 832 | 14 692 |

| | | | |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| | 2024 г. | 7 913 | 12 832 |
| Кредиты и займы | 2025 г. | 143 051 | - |
| | 2024 г. | 92 149 | 143 051 |
| прочая кредиторская задолженность | 2025 г. | 330 424 | 309 703 |
| | 2024 г. | 315 532 | 330 424 |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6.2 Пояснения к строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

По строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» отражены соответственно долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде, сформированные по правилам ФСБУ 25/2018 «Аренда».

6.3 Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Остаток денежных средств на конец года в сумме 5 тыс. руб.

6.4 Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Сумма нанесенного ущерба неустановленными лицами, находится в стадии уголовного судопроизводства в органах МВД.

6.5. Пояснения к строке 1310 «Уставный капитал»

На 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. полностью оплачен

6.7 Оценочные обязательства (стр. 1540). Условные активы и условные обязательства.

| Наименование показателя | год | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 2025 | 7 034 | 13 409 | (13 447) | - | 7 073 |
| | 2024 | 6 508 | 13 048 | (13 574) | - | 7 034 |
| в том числе: Резерв отпусков | 2025 | | | | - | |
| | 2024 | 6 508 | 13 048 | (13 574) | - | 7 034 |

По строке 1540 «Оценочное обязательство» бухгалтерского баланса отражен остаток резерва по оплате Обществом отпусков работников.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г, на 31.12.2025г. отсутствуют.

Существенные незавершенные судебные разбирательства, требующие отражения в отчетности условных или оценочных обязательств, на 31.12.2023 г., 31.12.2024г, на 31.12.2025г. отсутствуют.

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

8.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг», тыс. руб.

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|--|-----------|-----------|
| Производство прочей молочной продукции | 1 133 690 | 1 223 036 |
| Покупной товар | 133 065 | 103 686 |
| Итого | 1 266 755 | 1 326 722 |

8.2. Пояснения к строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг», тыс. руб.

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|--|------------------|------------------|
| Производство прочей молочной продукции | 913 025 | 982 589 |
| Покупной товар | 123 225 | 89 073 |
| Итого | 1 036 250 | 1 071 662 |

8.3. Пояснения к строке 2100 "Валовая прибыль":

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|--|----------------|----------------|
| Производство прочей молочной продукции | 220 665 | 240 447 |
| Покупной товар | 9 840 | 14 613 |
| Итого | 230 505 | 255 060 |

8.4. Пояснения к строке 2340 "Прочие доходы", 2320 «Проценты к получению»

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|---|----------------|---------------|
| Аренда имущества | 86 426 | 53 941 |
| Курсовые разницы | 5 | 2 |
| Излишки товара, выявленные в результате инвентаризации. | 4 607 | 3 801 |
| ТМЦ реализованное на сторону | 17 856 | - |
| Резервы по сомнительной задолженности | - | 12 |
| Другие доходы | 6 331 | 2 857 |
| Проценты к получению | 6 869 | 13 690 |
| Итого | 122 094 | 74 303 |

8.5. Пояснения к строке 2350 "Прочие расходы", 2330 «Проценты к уплате»

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|--|---------------|---------------|
| Комиссия банка | 229 | 180 |
| Списание бракованной продукции, материалов | 297 | 5 630 |
| Материальная помощь | 166 | 377 |
| Штрафы, пени | 861 | 509 |
| Амортизация ОС на консервации | - | 5 058 |
| Проценты начисленные по договору займа | 8 184 | 12 584 |
| Процент по объектам ППА | 24 596 | 29 357 |
| Резерв по сомнительной задолженности | - | 1 195 |
| Процент по НМА | 10 017 | - |
| Корректировка реализации | 1 790 | 1 213 |
| Аренда имущества | 14 405 | - |
| Другие расходы | 13 768 | 3 227 |
| Итого | 74 313 | 59 330 |

9. Пояснения к отчету о движении денежных средств

9. На 31.12.2025 г. денежные средства, недоступные к использованию, составляют 0 тыс. рублей (остаток по специальному счёту участника закупок в соответствии с Законом №44-ФЗ, № 223 ФЗ).

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (валютный риск, риск влияния изменений процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных влияний на финансовые результаты Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

10.1. Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в РФ ужесточается. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства являются верными и обоснованными, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы (платежи по дополнительному налогообложению, штрафы, пени), если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

10.2. Отраслевые риски

Отраслевые риски определяют конкурентная борьба, процессы на внутренних и внешних отраслевых рынках, внутренние и внешние цены на сырьё, услуги, продукцию, динамика развития общества и конкурентов.

Стабильный и динамичный рост общества, прочное и уверенное положение среди конкурентов на внутреннем рынке уменьшают до приемлемо безопасного уровня возможное негативное воздействие вышеперечисленных рисков. Действия общества в отношении отраслевых рисков зависят от ситуации в каждом конкретном случае и направлены на обеспечение исполнения обществом своих обязательств.

10.3. Риски, связанные с деятельностью общества

Деятельность общества подвержена рискам аварии и повреждения основного производственного оборудования. Для снижения этих рисков общество реализует обширный комплекс предупредительных мероприятий, программу обновления оборудования.

Риски, связанные с основной деятельностью общества, с экологией и охраной окружающей среды, незначительны в масштабах общества.

10.4. Страновые риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

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, финансовой и денежно-кредитной политики.

Подписание Президентом РФ 22.02.2022 года Федеральных законов «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Луганской Народной Республикой» и «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Донецкой Народной Республикой» существенно увеличивает риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

В 2025 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать девальвация российского рубля и санкции, введенные против России некоторыми странами.

ООО «Кузбассконсервмолоко» не входит в список организаций, попавших под санкции западных недружественных стран.

Внешнеэкономические и геополитические изменения, произошедшие в 2025 году, отрицательно, но не критично, сказались на деятельности ООО «Кузбассконсервмолоко» лишь в части закупки сырья, ингредиентов,

запчастей к оборудованию, а также расходных материалов и упаковки (товаров), содержащих импортные составляющие.

Во-первых, в связи с уходом с российского рынка некоторых зарубежных компаний, со стороны ООО «Кузбассконсервмолоко» были приняты меры по поиску поставщиков аналогичных товаров. Проведен процесс производственной адаптации новых товаров, проверка их качества, что затягивало время на производство выпускаемой продукции;

Во-вторых, замена поставщиков привела к изменениям в логистической схеме доставки товаров. Время доставки увеличилось, что отрицательно сказывалось на производственном процессе;

В-третьих, изменения в курсе национальной валюты вело к ажиотажу по некоторым видам товаров, что приводило к простоям поставки таких товаров. Постоянные колебания цен на товары, отрицательно сказывалось на планировании закупок и производства в целом.

Таким образом, ООО «Кузбассконсервмолоко» было вынуждено приобретать товары по более высоким ценам, тратить оборотные денежные средства на увеличение складских запасов, при этом ограничивая рост цен на выпускаемую ООО «Кузбассконсервмолоко» продукцию, оставаясь конкурентоспособным на внутреннем рынке молочной продукции.

Влияние внешнеэкономических и геополитических изменений в части сбыта готовой продукции было минимальным, так как основной сбыт производимой ООО «Кузбассконсервмолоко» продукции приходится на внутривнутрироссийский рынок.

ООО «Кузбассконсервмолоко» производственных прогнозов на 2025 год не делает, так как ситуация на геополитической арене в настоящее время остается нестабильной, предсказать развитие событий невозможно. В целом Общество не может в полной мере оценить последствия в связи с данными обстоятельствами. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

10.5. Риск ликвидности.

Руководство Общества способно осуществить мероприятия, направленные на увеличение ликвидности и доли собственных средств. Руководство осуществляет мониторинг текущих прогнозов в отношении резерва ликвидных активов Общества на основании ожидаемого движения денежных средств. Мониторинг осуществляется на уровне Общества ежемесячно.

11. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После 31.12.2025г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор А.А. Старцев

31 марта 2026 г.