Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год по ООО «Пятигорский молочный комбинат»

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в федеральных и отраслевых стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общая информация

ООО «Пятигорский молочный комбинат» создано в результате реорганизации ООО «АгроФирма «Село Ворошилова» в форме выделения юридического лица в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ.

Общество является правопреемником имущественных и неимущественных прав и обязанностей ООО «АгроФирма «Село Ворошилова», в соответствии с Разделительным балансом.

ООО «Пятигорский молочный комбинат» зарегистрировано МИФНС № 10 по Ставропольскому краю 22 июня 2010, о чем в ЕГРЮЛ внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме выделения за ОГРН 1102650001277.

Юридический адрес: 357502, Россия, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 38.

Уставный капитал Общества составляет 860 000 тыс. руб.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением Общего собрания участников ООО «Пятигорский молочный комбинат» (протокол № 3 от 24 января 2011) (новая редакция).

Участниками (учредителями) Общества по состоянию на 22.09.2025 являлись физические лица, с 23.09.2025 является РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ в лице ФЕДЕРАЛЬНОГО АГЕНТСТВА ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ ИНН: 7710723134.

Высшим органом управления Общества по состоянию на 22.09.2025 являлось Общее собрание участников Общества, с 23.09.2025 является Решение единственного участника Общества.

Исполнительным органом Общества до 13.01.2026 являлся генеральный директор Захаренко Денис Геннадьевич, действующий на основании Устава Общества, с 13.01.2026 является генеральный директор Каунов Данила Викторович, действующий на основании Устава Общества.

Среднегодовая численность 2025 года – 480 человек.

Среднегодовая численность 2024 года – 486 человек.

Основной вид деятельности – производство молочных продуктов.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С «Бухгалтерия 8.2» УПП, редакция 1.3.

Бухгалтерская отчетность ООО «Пятигорский молочный комбинат» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могли бы породить сомнения в применимости принципа непрерывности деятельности Общества.

Имущество Общества учитывается обособлено от имущества его собственников.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые данные в отчетности представлены в тыс. рублей. Отрицательные значения представлены в круглых скобках.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу соответственно в размере: 66 677 тыс. рублей, в том числе уплаченные налоги в сумме 12 643 тыс. рублей и 98 195 тыс. рублей, в том числе уплаченные налоги в сумме 14 766 тыс. рублей.

Ситуация, сложившаяся в мире и в Российской Федерации в 2025 году в связи с СВО не оказала существенного влияния на деятельность Общества. Общество не относится к пострадавшим отраслям, а также малому и среднему бизнесу, для которых правительство РФ выработало специальные меры поддержки в связи с СВО. Ситуация в экономике и на рынке в целом осложнилась, при этом влияние на финансовые результаты Общества в 2025 году оказалось незначительным.

2. Информация об Учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принятой учетной политикой и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, содержащихся, в частности, в Федеральном законе № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» 06.12.2011, Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, других нормативных актах.
Существенные отступления от норм ФСБУ при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Фактическая себестоимость производства формируется по элементам затрат. Затраты вспомогательных производств распределяются пропорционально объему выполненных видов работ. Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально

материальным затратам в разрезе каждой номенклатуры выпускаемой продукции (работ, услуг), общехозяйственные – пропорционально себестоимости продаж.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Реализация товаров относится к основному виду деятельности.

Существенной ошибкой считается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности по статье изменится более чем на 10 %.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. К амортизационным объектам относят объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу в бухгалтерском и налоговом учете.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования. Срок полезного использования определяется с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

К объектам основных средств, стоимость которых не погашается, относятся земельные участки.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке 1150 «Основные средства».

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно.

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев стоимостью не более 100 000 рублей. Учет материально-производственных запасов производится в сумме фактических затрат на приобретение с учетом транспортно-заготовительных расходов и ведется на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней

взвешенной себестоимости. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (сертификаты, страхование имущества, ТУ, декларации о соответствии, энергетический паспорт предприятия, паспорт безопасности опасного объекта экспертиза промышленной безопасности, гражданская оборона и защита от чрезвычайных ситуаций в учреждениях, организациях и на предприятиях и другие), отражены как расходы будущих периодов и показаны в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Данные расходы подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде создавались.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В конце каждого квартала проводится инвентаризация дебиторской задолженности и выявляются сомнительные долги. Резерв рассчитывается в процентах от величины сомнительного долга, в зависимости от длительности просрочки:

- менее 45 дней – 0%;
- от 45 дней до 90 дней – 50%;
- свыше 90 дней – 100%.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
б) невозможность удержания имущества должника;
в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, изначально при признании которых срок менее трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств (далее ОДДС) денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Поступления и платежи в ОДДС отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления», «Прочие платежи» в случае несущественности указанных видов денежных потоков.

Операции с банковскими депозитами на срок более трех месяцев Общество относит к инвестиционным. Размещение денежных средств на таких депозитах отражается в ОДДС по строке 4223, возврат - по строке 4213.

Все поступления в связи с начислением процентов по депозитным вкладам, отражаются в ОДДС в составе статьи 4119 «Прочие поступления» в составе потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетную дату, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».
Операции по покупке (продаже) валюты в составе денежных потоков не отражаются.
В ОДДС отражается лишь результат от таких операций:
- суммы выгод от покупки (продажи) иностранной валюты по строке 4119 «Прочие поступления»;
- суммы потерь от покупки (продажи) иностранной валюты по строке 4129 «Прочие платежи».

В ОДДС свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

В ОДДС суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Выручка от продажи и оказания услуг, выполнения работ признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов.

Доходы от продажи продукции (товаров, работ и услуг) учитываются в разрезе видов деятельности:

- Реализация готовой продукции
- Реализация товаров
- Реализация работ и услуг

В составе прочих доходов Общества признаются:

- Проценты к получению
- Доходы от реализации основных средств
- Доходы от реализации прочего имущества
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде
- Пени, штрафы и неустойки признанные или по которым получены решения суда об их взыскании
- Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности
- Излишки
- Другие доходы

Затраты на производство продукции отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, когда они произведены. В том же периоде затраты на производство признаются себестоимостью реализованной продукции в Отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов признаются:

- Расходы от реализации основных средств и прочих активов
- Проценты, уплаченные по договорам кредита, займа
- Услуги кредитных организаций
- Штрафы и пени, уплаченные
- Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде
- Суммы безнадежной дебиторской задолженности, списанной на основании приказа Генерального директора Общества
- Выплаты социального характера
- Другие расходы.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике Общества (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог определяется на основании данных бухгалтерского учета.

Сведения об изменениях в Учетную политику.

В учетную политику на 2025 год внесены изменения в соответствии с нормами Федерального стандарта ФСБУ 14/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Так же Обществом внесены изменения в учетную политику на 2025 год, в части порядка ведения раздельного учета финансово-хозяйственной деятельности при выполнении

государственного оборонного заказа, не влияющие на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В учетную политику на 2024 год внесены изменения в соответствии с нормами Федерального стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются путем:

изменения оценочных значений для объектов нематериальных активов, в том числе созданных в результате опытно-конструкторских и технологических работ, в соответствии с подпунктами а) и б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2024 года.

Изменение сравнительных показателей предшествующего отчетного периода, отраженных в бухгалтерском балансе в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», представлено в таблице:

В тыс. руб.

Код строки	**Наименование показателя**	**на 31.12.2023 (до корректировок)**	**Корректировки показателей, сделанные в 13 периоде 2023 года**	**на 31.12.2023 (с учетом корректировок)**
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1110	Нематериальные активы, в т.ч.	813	(163)	650
	права на объекты интеллектуальной собственности	813	(163)	650
	Корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022 (малоценные НМА, НМА на которые Настоящий Стандарт не распространяется)		(163)	
1180	Отложенные налоговые активы, в т.ч.	24 949	170	25 119
	Корректировка ОНА при переходе на ФСБУ 14/2022		170	
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	40 714	(355)	40 359
	Корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022 (РБП долгосрочные)		(355)	
1100	**Итого по разделу I по статьям с корректировкой**	66 476	(348)	66 128
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1260	Прочие оборотные активы, в т.ч.	6 650	(330)	6 320
	Корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022 (РБП краткосрочные)		(330)	
	Итого по разделу II по статьям с корректировкой	6 650	(330)	6 320
1600	**ИТОГО по разделам и статьям**	73 126	(678)	72 448

	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 465 976	(678)	1 465 298
	Нераспределенная прибыль прошлых лет, в т.ч.	1 465 976	(678)	1 465 298
	Корректировка малоценных НМА по ФСБУ 14/2022, НМА на которые Настоящий Стандарт не распространяется)		(163)	
	Корректировка по ФСБУ 14/2022 (РБП долгосрочные)		(355)	
	Корректировка по ФСБУ 14/2022 (РБП краткосрочные)		(330)	
	Корректировки ОНА/ОНО при переходе на ФСБУ 14/2022		170	
1300	**Итого по разделу III по статьям с корректировкой**	1 465 976	(678)	1 465 298
1700	**ИТОГО по разделам и статьям**	**1 465 976**	**(678)**	**1 465 298**

Обществом не вносились изменения в учетную политику на 2026 год.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется, так как основным видом деятельности Общества является производство молочных продуктов, продажа которых составляет 99,9 % выручки от продажи товаров, работ (услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

3.2. Информация по Нематериальным активам

Информация о наличии и движении нематериальных активов в течение отчетного периода представлена в Таблице 3.1, Таблице 3.2 и Таблице 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.3. Информация по Незаконченным операциям по приобретению (созданию) нематериальных активов

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса на конец 2025 года незаконченные операции по приобретению нематериальных активов составляют 8 112 тыс. руб.

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса на конец 2024 года незаконченные операции по приобретению нематериальных активов составляют 7 836 тыс. руб.

Дополнительная информация о незаконченных операциях по приобретению (созданию) нематериальных активов в разрезе видов, наименований показателей приведена в разделе 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительная информация о средствах индивидуализации, создаваемые собственными силами Общества в разрезе видов, наименований показателей приведена в разделе 3.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Информация по Основным средствам

Информация о наличии и движении основных средств и соответствующей накопленной амортизации, а также информация о переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе и находящихся в залоге, представлена в Таблице 4.1, Таблице 4.2, Таблице 4.3 и Таблице 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переоценка основных средств не производилась.

Произведен пересчет амортизации ОС при изменении срока полезного использования объектов основных средств с нулевой остаточной стоимостью.

Балансовая стоимость переданных в аренду основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. отражается по строке «Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование» таблицы 4.4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет 2 088 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2025 г. отражается по строке «Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации (основные средства, находящиеся в залоге)» таблицы 4.4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет 683 080 тыс. руб.

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 3 993 тыс. руб. В эту сумму включены основные средства полученные по Договору аренды жилого помещения основные средства (жилое помещение), числящееся за балансом – стоимость составляет 1 454 тыс. руб., предоставленное по Договору аренды место на фасаде павильона для размещения рекламно-информационных материалов (их носителей) – стоимость составляет 88 тыс. руб., предоставленное по Договору пользования оборудованием оборудование для безвозмездного пользования – стоимость составляет 2 451 тыс. руб.

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 14 222 тыс. руб. В эту сумму включены основные средства полученные по Договору аренды жилого помещения основные средства (жилое помещение), числящееся за балансом – стоимость составляет 5 621 тыс. руб., по Договору аренды нежилого помещения основные средства (нежилое помещение), числящееся за балансом – стоимость составляет 2 251 тыс. руб.; по Договору аренды транспортного средства – стоимость составляет 2 345 тыс. руб. и предоставленное по Договору аренды место на транспортном средстве для размещения рекламы информационное поле на трамвайных вагонах – стоимость составляет 1 466 тыс. руб., предоставленное по Договору аренды место на фасаде павильона для размещения рекламно-информационных материалов (их носителей) – стоимость составляет 88 тыс. руб., предоставленное по Договору пользования оборудованием оборудование для безвозмездного пользования – стоимость составляет 2 451 тыс. руб.

По строке «Выданные, в том числе объекты основных средств» таблицы 9 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 г. отражена стоимость основных средств в общей сумме 617 092 тыс. руб., переданных в залог с целью обеспечения обязательств и платежей:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
ВТБ Банк Филиал ПАО по Договору залога оборудования	134 894
ЮниКредит Банк АО по Договору залога оборудования	482 198
Итого	**617 092**

Сумма обеспечений списывается в соответствии с условиями договоров залога по кредитам.

3.5. Информация по Незавершенным капитальным вложениям

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на конец 2025 года отражены незавершенное строительство 188 841 тыс. руб., приобретение объектов основных средств 252 тыс. руб. и оборудование к установке 405 тыс. руб. Общество ведет реконструкцию, модернизацию имеющихся объектов основных средств.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на конец 2024 года отражены незавершенное строительство 192 216 тыс. руб., приобретение объектов основных средств 125 тыс. руб. и оборудование к установке 405 тыс. руб. Общество ведет реконструкцию, модернизацию имеющихся объектов основных средств.

3.6. Информация о Долгосрочных финансовых вложениях

Информация по раскрытию финансовых вложений приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Информация о Прочих внеоборотных активах

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на конец 2025 года отражены расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев в общей сумме 1 946 тыс. руб., а также нежилые помещения и земельный участок, учтенные в качестве товаров предназначенные для перепродажи – стоимость составляет 31 313 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на конец 2024 года отражены расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев в общей сумме 1 187 тыс. руб., а также нежилые помещения и земельный участок, учтенные в качестве товаров предназначенные для перепродажи – стоимость составляет 31 313 тыс. руб.

3.8. Информация о Запасах

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 6 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Списано» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказания услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не существенные, отдельно не раскрываются.

3.9. Информация о Дебиторской задолженности

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году дебиторская задолженность уменьшилась на 187 тыс. руб., в т. ч. за счет роста выплаченных поставщикам авансов на 16 560 тыс. руб., за счет роста задолженности покупателей и заказчиков на 26 860 тыс. руб., за счет снижения задолженности прочих дебиторов и кредиторов на 43 607 тыс. руб.

В 2024 году дебиторская задолженность уменьшилась на 20 871 тыс. руб., в т. ч. за счет зачета выплаченных поставщикам авансов на 24 278 тыс. руб., за счет роста задолженности покупателей и заказчиков на 24 454 тыс. руб., за счет снижения задолженности прочих дебиторов и кредиторов на 21 047 тыс. руб.

3.10. Информация о Краткосрочных финансовых вложениях

Информация по раскрытию финансовых вложений приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Информация о Денежных средствах и денежных эквивалентах

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	2025 год Сумма, тыс. руб.	2024 год Сумма, тыс. руб.
Средства на расчетных счетах	8 950	18 553
Средства в кассе	50	85
Средства в пути	-	-
Краткосрочные депозиты (денежные эквиваленты)	47 400	350 610
Итого	**56 400**	**369 248**

3.12. Информация о прочих оборотных активах

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на конец 2025 года отражены расходы будущих периодов в общей сумме 2 393 тыс. руб., а также недостачи от потери и порчи ценностей, выявленные по результатам инвентаризации – 3 755 тыс. руб. и ДАП (доход в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при демонтаже или ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств) – 47 тыс. руб.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на конец 2024 года отражены расходы будущих периодов в общей сумме 4 427 тыс. руб., а также недостачи от потери и порчи ценностей, выявленные по результатам инвентаризации – 3 747 тыс. руб. и ДАП (доход в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при демонтаже или ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств) – 24 тыс. руб.

3.13. Информация о Капитале и резервах

Уставный капитал Общества по состоянию на 22.09.2025 состоял из номинальной стоимости следующих долей Участников Общества:

- Доля номинальной стоимостью 430 000 тыс. руб. (50 % уставного капитала Общества).
- Доля номинальной стоимостью 430 000 тыс. руб. (50 % уставного капитала Общества).

Уставный капитал Общества с 23.09.2025 состоит из номинальной стоимости доли единственного Участника Общества:

- Доля номинальной стоимостью 860 000 тыс. руб. (100 % уставного капитала Общества).

Капитал и резервы Общества по состоянию на 31.12.2025 представлен в составе:

- Уставного капитала в сумме 860 000 тыс. руб.;
- Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в сумме 1 489 690 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 год составила – (130 391) тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 2 349 690 тыс. руб.

Капитал и резервы Общества по состоянию на 31.12.2024 представлен в составе:

- Уставного капитала в сумме 860 000 тыс. руб.;
- Нераспределенной прибыли в сумме 1 620 081 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила – 154 784 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 2 480 081 тыс. руб.

3.14. Информация о Долгосрочных обязательствах

Информация о наличии и движении долгосрочных заёмных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.15. Информация о Краткосрочных обязательствах (заемные средства и прочие обязательства)

Информация о наличии и движении заёмных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.16. Информация о Краткосрочных обязательствах (кредиторская задолженность)

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность в 2025 году уменьшилась на 100 804 тыс. руб., в т. ч. за счет снижения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 81 372 тыс. руб., за счет снижения полученных авансов на 7 868 тыс. руб. и роста задолженности по

налогам и сборам на 19 208 тыс. руб., снижения задолженности перед разными дебиторами и кредиторами на 30 772 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в 2024 году уменьшилась на 38 627 тыс. руб., в т. ч. за счет снижения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 44 564 тыс. руб., за счет роста полученных авансов на 6 175 тыс. руб. и снижения задолженности по налогам и сборам на 2 041 тыс. руб., роста задолженности перед разными дебиторами и кредиторами на 1 803 тыс. руб.

3.17. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль (убыток) для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составила (121 991) тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 0 тыс. руб. ((119 744) тыс. руб. – 2 247 тыс. руб. доходы от участия в других организациях).

Прибыль (убыток) по данным регистров бухгалтерского учета составила (161 714) тыс. руб.

Сумма условного дохода составила 40 990 тыс. руб. ((161 714) тыс. руб. – 2 247 тыс. руб. доходы от участия в других организациях).

Величина отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2025 года составляла 37 822 тыс. руб. В 2025 году произошло увеличение ОНА на сумму 34 505 тыс. руб. за счет увеличения временных разниц по оценочным обязательствам и резервам, по внеоборотным активам, по амортизации основных средств, обусловленных отличием первоначальной стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета, по резервам сомнительных долгов, по убытку текущего периода.

Величина отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2025 года составляла 13 201 тыс. руб. В течении 2025 года произошло увеличение ОНО на сумму 3 182 тыс. руб. за счет увеличения временных разниц по амортизации основных средств, обусловленных отличием первоначальной стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета и уменьшения временных разниц по курсовым разницам по расчетам в у.е.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражено изменение ОНО в сумме (3 182) тыс. руб. и изменение ОНА в сумме 34 505 тыс. руб.

Величина постоянных налоговых расходов (доходов) в 2025 году составила 9 667 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составил 0 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2024 год составила 241 981 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 48 396 тыс. руб. (243 458 тыс. руб. – 1 477 тыс. руб. доходы от участия в других организациях).

Прибыль по данным регистров бухгалтерского учета составила 197 043 тыс. руб.

Сумма условного расхода составила 39 113 тыс. руб. (197 043 тыс. руб. – 1 477 тыс. руб. доходы от участия в других организациях).

Величина отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2024 года составляла 25 118 (24 949 тыс. руб. + *169 тыс. руб. корректировка при переходе на применение ФСБУ 14/2022*). В 2024 году произошло увеличение ОНА на сумму 12 873 тыс. руб. (12 704 тыс. руб. + *169 тыс. руб. корректировка при переходе на применение ФСБУ 14/2022*) за счет увеличения временных разниц по оценочным обязательствам и резервам, по нематериальным активам, по амортизации основных средств, обусловленных отличием первоначальной стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета.

Величина отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2024 года составляла 6 635 тыс. руб. В течении 2024 года произошло увеличение ОНО на сумму 6 566 тыс. руб. за счет увеличения временных разниц по курсовым разницам по расчетам в у.е., по нематериальным активам, по амортизации основных средств, обусловленных отличием первоначальной стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражено изменение ОНО в сумме (6 566) тыс. руб. (16 тыс. руб. + (6 582) тыс. руб. пересчет ОНО по ПБУ 18/02 в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года) и изменение ОНА в сумме 12 704 тыс. руб. (1 198 тыс. руб. + 11 506 тыс. руб. пересчет ОНА по ПБУ 18/02 в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года)

Величина постоянных налоговых расходов (доходов) в 2024 году составила 8 069 тыс. руб.

Результат пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с п. 15 ПБУ 18/02 в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года составил 4 924 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составил 48 396 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил (130 391) тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2024 году, составил 154 784 тыс. руб.

3.18. Информация о доходах и расходах

Выручка от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг (без учета НДС) за 2025 год составила 5 258 141 тыс. руб., в том числе: от реализации:

- продукции собственного производства (молочная продукция) – 5 238 846 тыс. руб.;
- товаров – 19 200 тыс. руб.;
- работ и услуг – 95 тыс. руб.

Выручка от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг (без учета НДС) за 2024 год составила 5 201 541 тыс. руб., в том числе: от реализации:

- продукции собственного производства (молочная продукция) – 5 181 277 тыс. руб.;
- товаров – 18 957 тыс. руб.;
- работ и услуг – 1 307 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции, представленная в Отчете о финансовых результатах по строке 2120 за 2025 год составила 4 496 564 тыс. руб., за 2024 год составила 4 038 110 тыс. руб.

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена сумма 45 744 тыс. руб. – доходы в виде процентов, полученных по краткосрочным депозитам в сумме – 26 101 тыс. руб., доходы в виде процентов, полученных по выданным займам в сумме – 2 825 тыс. руб., доходы в виде процентов за размещение денежных средств на р/счете в сумме – 16 818 тыс. руб.; за 2024 год отражена сумма 60 314 тыс. руб. – доходы в виде процентов, полученных по краткосрочным депозитам в сумме – 28 542 тыс. руб., доходы в виде процентов, полученных по выданным займам в сумме – 8 250 тыс. руб., доходы в виде процентов за размещение денежных средств на р/счете в сумме – 23 522 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 30 202 тыс. руб., в том числе:

- излишки ТМЦ и прочего имущества, выявленные в результате инвентаризации – 168 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 14 221 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 599 тыс. руб. (6 317 тыс. руб. – 5 718 тыс. руб. (курсовые разницы свернуто));
- субсидии ЮЛ (кроме НКО), ИП на возмещение факт.понесен.затрат в целях стимул.занятости отд. катег.гр. – 176 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 16 тыс. руб.;
- доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав – 3 тыс. руб.;
- доходы в виде признан.должником или подлеж.уплате должником на основан.решен.суда, вступив.в закон.с – 346 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы – 2 434 тыс. руб. (6 458 тыс. руб. – 4 024 тыс. руб. (резервы по сомнительным долгам (Присоединено к доходам (расходам)));
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 7 тыс. руб.;
- прочие доходы (прочий доход в виде стоимости отнесенной на расходы суммы выделенного финансирования за счет СФР на приобретение путевок на санаторно-курортное лечение работников и проведение обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников "Финансовое обеспечение Решение от 26.03.2025 №303-Ф"О финанс.обеспеч.в 2025 году предупредит.мер по сокращ.производ.травматизма и профес.заболеваний работников страхователя"") – 583 тыс. руб.;
- прочие доходы (сумма страхового возмещения, подлежащего выплате страховой компанией) – 48 тыс. руб.;
- прочие доходы (претензии) – 4 154 тыс. руб.;
- прочие доходы (премия/скидка за объем упаковочного материала, закупленного) – 6 447 тыс. руб.;

- прочие доходы (возмещение ответчиком госпошлины, судебных расходов по решению суда) – 1 тыс. руб.;
- прочие доходы (восстановлено списание дебиторской задолженности согласно постановлению о возбуждении исполнительного производства) – 690 тыс. руб.;
- прочие доходы (в виде оприходования металлолома) – 71 тыс. руб.;
- прочие доходы – 238 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 год составили 80 224 тыс. руб., в том числе:

- излишки ТМЦ и прочего имущества, выявленные в результате инвентаризации – 1 344 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 72 813 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 0 тыс. руб. (13 516 тыс. руб. – 13 516 тыс. руб. (курсовые разницы свернуто));
- субсидии в целях финанс.обеспечен.затрат работодателей, связ.с реализ.дополнит.мероприят, направлен. – 368 тыс. руб.;
- субсидии ЮЛ (кроме НКО), ИП на возмещение факт.понесен.затрат в целях стимул.занятости отд. катег.гр. – 1 061 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 24 тыс. руб.;
- доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав – 13 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы – 2 111 тыс. руб. (6 294 тыс. руб. – 4 183 тыс. руб. (резервы по сомнительным долгам (Присоединено к доходам (расходам)));
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 226 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 772 тыс. руб.;
- прочие доходы (прочий доход в виде стоимости отнесенной на расходы суммы выделенного финансирования за счет СФР на приобретение путевок на санаторно-курортное лечение работников и проведение обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников "Финансовое обеспечение Решение от 28.06.2024 №193-Ф "О финанс.обеспеч.в 2024 году предупредит.мер по сокращ.производ.травматизма и профес.заболеваний работников страхователя"") – 539 тыс. руб.;
- прочие доходы (сумма страхового возмещения, подлежащего выплате страховой компанией) – 118 тыс. руб.;
- прочие доходы (претензии) – 263 тыс. руб.;
- прочие доходы (восстановлено списание дебиторской задолженности согласно постановлению о возбуждении исполнительного производства) – 355 тыс. руб.;
- прочие доходы (в виде оприходования металлолома) – 18 тыс. руб.;
- прочие доходы – 199 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена сумма 35 225 тыс. руб. – расходы в виде процентов, начисленным по долговым обязательствам в сумме – 35 204 тыс. руб., расходы в виде процентов по коммерческому кредиту в сумме – 21 тыс. руб.; за 2024 год отражена сумма 39 398 тыс. руб. – расходы в виде процентов, начисленным по долговым обязательствам в сумме – 38 407 тыс. руб., расходы в виде процентов по коммерческому кредиту в сумме – 991 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 120 189 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 2 012 тыс. руб.;
- госпошлина – 15 тыс. руб.;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 70 тыс. руб.;
- материальная помощь – 1 686 тыс. руб.;
- благотворительная помощь – 4 057 тыс. руб.;
- взносы, уплачив. международ.организациям и организациям, предоставл. платеж.системы и электрон.сист. – 3 тыс. руб.;
- амортизация ОС, не использ. в основ.деят. – 6 623 тыс. руб.;
- амортизация НИОКР – 1 726 тыс. руб.;
- в виде сумм налога на имущество, с ост.стоим.недвиж.имущества, не использ. в основ.деят. – 216 тыс. руб.;
- госпошлина за регистрацию права собственности – 20 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойка за нарушение условий договоров – 9 665 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 617 тыс. руб.;
- списание готовой продукции по причине производственного брака – 1 310 тыс. руб.;
- прочие расходы (затраты на подготовку продукции для передачи в специализированную организацию, на их хранение и перевозку отнесены в прочие расходы (пп.20 п.1 ст.265 НК РФ "Внереализованные расходы"). Утилизация продукции обязательна по закону.) – 547 тыс. руб.;
- прочие расходы (затраты на утилизацию (уничтожение) продукции специализированной организацией. Оказание услуг по сбору, транспортирование отходов и передача их третьим лицам с целью утилизации/обезвреживания отнесены в прочие расходы (пп.20 п.1 ст.265 НК РФ "Внереализованные расходы"). Утилизация продукции обязательна по закону.) – 38 тыс. руб.;
- прочие расходы (списана стоимость за счет собственных средств организации. Расх. нормир.- вместе с ДМС не более 6% расх. на оплату труда и не больше 50 тыс.руб. в год) – 100 тыс. руб.;
- прочие расходы (плата за предоставление сведений из ЕГРН включена в состав внереализационных расходов) – 63 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание похищенного имущества. Постановление, о прекращении уголовного дела, возбужденного, по признакам состава преступления, предусмотренного частью 1 статьи 158 Уголовного кодекса РФ, пунктом «в» частью 3 статьи 158 Уголовного кодекса РФ – 3 301 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание РБП на внереализационные расходы (пп.11 п.1 ст.265 НК РФ)/ обоснованные расходы, не связанные с производством и реализацией, по аннулированным производственным заказам, а также затраты на производство, не давшее продукции) – 64 тыс. руб.;
- прочие расходы – 235 тыс. руб.;
- прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения – 5 183 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание вложений во внеоборотные активы) – 102 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание материалов) – 4 645 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание входящего НДС) – 1 624 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание готовой продукции) – 70 тыс. руб.;
- прочие расходы (начислен НДС, подлежащий к уплате в бюджет, с рыночной стоимости переданных подарков клиентам и партнерам. Восстановлен входящий НДС, ранее принятый к вычету) – 928 тыс. руб.;
- прочие расходы (услуги сторонних организаций) – 4 023 тыс. руб.;

- прочие расходы (расчеты с разными дебиторами и кредиторами) – 5 585 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание недостач) – 87 тыс. руб.;
- прочие расходы (нормирование компенсации за использование автомобиля в служебных целях) – 839 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы по сомнительным долгам – 4 251 тыс. руб. (8 275 тыс. руб. – 4 024 тыс. руб. (резервы по сомнительным долгам (Присоединено к доходам (расходам)));
- страховые взносы в соответствии со ст. 264 НК РФ – 1 341 тыс. руб.;
- расходы по уплате страховых взносов – 10 тыс. руб.;
- плата государственному и (или) частному нотариусу за нотариальное оформление – 6 тыс. руб.;
- цена приобретения прочего реализуемого имущества и расходы, связанные с его реализацией – 12 818 тыс. руб.;
- вознаграждение (премия, ретро скидка) покупателю – 84 487 тыс. руб.;
- вознаграждение (проценты по лизингу) – 494 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 820 тыс. руб.;
- пени, штрафы по налогам – 35 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 0 тыс. руб. (5 718 тыс. руб. – 5 718 тыс. руб. (курсовые разницы свернуто));
- пересчет амортизации ОС при пересмотре СПИ – (39 527) тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год составили 214 195 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 4 695 тыс. руб.;
- госпошлина – 19 тыс. руб.;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 334 тыс. руб.;
- материальная помощь – 845 тыс. руб.;
- благотворительная помощь – 1 001 тыс. руб.;
- взносы, уплачив. международ.организациям и организациям, предоставл. платеж.системы и электрон.сист. – 3 тыс. руб.;
- амортизация ОС, не использ. в основ.деят. – 4 621 тыс. руб.;
- в виде сумм налога на имущество, с ост.стоим.недвиж.имущества, не использ. в основ.деят. – 216 тыс. руб.;
- суммы НДС по списанной кредиторской задолженности – 2 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойка за нарушение условий договоров – 419 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 1 932 тыс. руб.;
- списание готовой продукции по причине производственного брака – 484 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 231 тыс. руб.;
- прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения – 4 601 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание вложений во внеоборотные активы) – 780 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание материалов) – 3 090 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание входящего НДС) – 1 044 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание готовой продукции) – 341 тыс. руб.;
- прочие расходы (начислен НДС, подлежащий к уплате в бюджет, с рыночной стоимости переданных подарков клиентам и партнерам. Восстановлен входящий НДС, ранее принятый к вычету) – 504 тыс. руб.;

- прочие расходы (услуги сторонних организаций) – 5 857 тыс. руб.;
- прочие расходы (расчеты с разными дебиторами и кредиторами) – 15 770 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание недостач) – 77 тыс. руб.;
- прочие расходы (нормирование компенсации за использование автомобиля в служебных целях) – 787 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы по сомнительным долгам – 1 795 тыс. руб. (5 978 тыс. руб. – 4 183 тыс. руб. (резервы по сомнительным долгам (Присоединено к доходам (расходам)));
- страховые взносы в соответствии со ст. 264 НК РФ – 913 тыс. руб.;
- цена приобретения прочего реализуемого имущества и расходы, связанные с его реализацией – 66 603 тыс. руб.;
- вознаграждение (премия, ретро скидка) покупателю – 92 420 тыс. руб.;
- вознаграждение (проценты по лизингу) – 1 333 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 174 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 2 239 тыс. руб. (15 755 тыс. руб. – 13 516 тыс. руб. (курсовые разницы свернуто));
- списание объектов ОС – 65 тыс. руб.

3.19. Информация об уплаченных налогах

В 2025 году в бюджет уплачено налогов – 1 029 845 тыс. руб., в том числе:

- НДС – 772 851 тыс. руб. (в т. ч. возмещено из бюджета 688 194 тыс. руб., в т.ч. зачтено с ЕНС 2 471 тыс. руб.)
- Налог на прибыль – 6 921 тыс. руб., зачтено с ЕНС 16 343 тыс. руб.
- НДФЛ – 78 581 тыс. руб. (в т.ч. зачтено с ЕНС 5 821 тыс. руб.)
- Страховые взносы – 159 912 тыс. руб. (в т. ч. возмещено из бюджета 466 тыс. руб., в т.ч. зачтено с ЕНС 8 051 тыс. руб.)
- Налог на имущество – 6 832 тыс. руб.
- Земельный налог – 1 021 тыс. руб.
- Транспортный налог – 517 тыс. руб.
- Экологический сбор – 3 144 тыс. руб.
- прочие (госпошлина) – 66 тыс. руб.

В 2024 году в бюджет уплачено налогов – 1 125 273 тыс. руб., в том числе:

- НДС – 856 717 тыс. руб. (в т. ч. возмещено из бюджета 854 050 тыс. руб.)
- Налог на прибыль – 53 130 тыс. руб., зачтено с ЕНС 4 251 тыс. руб.
- НДФЛ – 63 909 тыс. руб. (в т.ч. зачтено с ЕНС 4 829 тыс. руб.)
- Страховые взносы – 137 382 тыс. руб. (в т. ч. возмещено из бюджета 667 тыс. руб., в т.ч. зачтено с ЕНС 10 006 тыс. руб.)
- Налог на имущество – 7 310 тыс. руб. (в т.ч. зачтено с ЕНС 1 802 тыс. руб.)
- Земельный налог – 1 021 тыс. руб., (в т.ч. зачтено с ЕНС 255 тыс. руб.)
- Транспортный налог – 516 тыс. руб., (в т.ч. зачтено с ЕНС 129 тыс. руб.)
- Экологический сбор – 5 211 тыс. руб.
- прочие (госпошлина) – 77 тыс. руб.

4. Информация о Государственной помощи

Информация о полученной государственной помощи за отчетный период представлена в Таблице 11.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2025 году Обществу субсидии из Краевого бюджета (Минсельхоз) на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам не предоставлялись.

В 2025 году Обществу ОСФР по СК по Постановлению от 13.03.2021 №362 О государственной поддержке в 2024 году ЮЛ, включая НКО, и ИП в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан произведено финансовое обеспечение предоставления Субсидии ЮЛ (кроме НКО), ИП на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан в сумме 176 тыс. руб.

В 2025 году Обществу ОСФР по СК произведено финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя в сумме 583 тыс. руб.

В 2024 году Обществу субсидии из Краевого бюджета (Минсельхоз) на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам не предоставлялись.

В 2024 году Обществу ОСФР по СК по Постановлению от 13.03.2021 №362 О государственной поддержке в 2024 году ЮЛ, включая НКО, и ИП в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан произведено финансовое обеспечение предоставления Субсидии ЮЛ (кроме НКО), ИП на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан в сумме 1 061 тыс. руб.

В 2024 году Обществу ОСФР по СК произведено финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя в сумме 539 тыс. руб.

В 2024 году Обществу Министерством труда и социальной защиты населения СК в рамках Соглашения № 10-2024-007051 от 19.03.2024 " О предоставлении за счет средств бюджета СК субсидий на финансовое обеспечение затрат работодателей СК, связанных с реализацией дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда СК" произведено финансовое обеспечение предоставления Субсидии в целях финансового обеспечения затрат работодателей, связанных с реализацией дополнительных мероприятия, направленных на снижение напряженности на рынке труда в сумме 368 тыс. руб.

5. Информация о Связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества по состоянию на 22.09.2025 года являлись:

- Участники (учредители) Общества физические лица: Кайшев Владимир Григорьевич (доля в УК – 50 %, является работником Общества) и Кайшев Юрий Григорьевич (доля в УК – 50 %, является работником Общества).

Кроме трудовых взаимоотношений с физическими лицами, являющимися участниками Общества до 23.09.2025 года, иные сделки со связанными сторонами в отчетном периоде совершались, выплаты, включая заработную плату, не производились.

Связанной стороной Общества по состоянию на 31.12.2025 года является:

- Участник (учредитель) Общества РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ в лице ФЕДЕРАЛЬНОГО АГЕНТСТВА ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ (ИНН: 7710723134).

В текущем периоде дивиденды не выплачивались.

По итогам работы за 2025 год в текущем периоде дивиденды не выплачивались.

По итогам работы за 2024 год в текущем периоде дивиденды не выплачивались.

«Группа взаимосвязанных сторон» - ООО «Пятигорский молочный комбинат» (ИНН 2632099051); ООО Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева» (ИНН 2618015500); ИП Кайшев В.Г. (ИНН 771402147930); ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат» (ИНН 2632111340).

«Консолидированная Группа взаимосвязанных сторон» - ООО «Пятигорский молочный комбинат» (ИНН 2632099051); ООО Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева» (ИНН 2618015500).

На 22 сентября 2025 года конечными бенефициарами ООО «Пятигорский молочный комбинат» являлись:

- Кайшев Владимир Григорьевич, владеющий 50% доли в УК ООО «Пятигорский молочный комбинат»;
- Кайшев Юрий Григорьевич, имеющий долю 40.45% в УК Общества с ограниченной ответственностью Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева», владеющего 50% доли в УК Общества с ограниченной ответственностью «Пятигорский молочный комбинат».

На 31 декабря 2025 года конечным бенефициаром ООО «Пятигорский молочный комбинат» является РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ в лице ФЕДЕРАЛЬНОГО АГЕНТСТВА ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ (ИНН: 7710723134) имеющее долю 40.45% в УК Общества с ограниченной ответственностью Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева», владеющее 100% доли в УК Общества с ограниченной ответственностью «Пятигорский молочный комбинат».

В 2025 году в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции с бенефициарами.

В 2024 году в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с бенефициарами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество бенефициара	**Характер обязательств**	**Вид операции**	**Сумма обязательства, тыс. руб.**
Кайшев Владимир Григорьевич	Приказ, заявление на выдачу денежных средств в подотчет	Выдача денежных средств в подотчет	681

Кайшев Владимир Григорьевич		Расчеты с подотчетным лицом	836
Кайшев Юрий Григорьевич	Приказ, заявление на выдачу денежных средств в подотчет	Выдача денежных средств в подотчет	395
Кайшев Юрий Григорьевич		Расчеты с подотчетным лицом	481

В 2025 году в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Характер обязательств**	**Вид операции**	**Сумма обязательства, тыс. руб.**
ООО Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева»	Договор поставки	Приобретение молока (сырого коровьего)	698 175
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор аренды недвижимости	Аренда нежилого помещения, оборудования	677
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор аренды сайта	Аренда сайта (интернет-магазина)	12
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор поставки молочной продукции	Реализация молочной продукции	204 333
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор купли-продажи	Приобретение товаров, материалов	527
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Протокол №30052025 от 30.05.2025	Дивиденды, полученные	2 247
ИП Кайшев Владимир Григорьевич	Договор поставки молочной продукции	Реализация молочной продукции	336

В 2024 году в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Характер обязательств**	**Вид операции**	**Сумма обязательства, тыс. руб.**

ООО Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева»	Договор поставки	Приобретение молока (сырого коровьего)	691 136
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор аренды недвижимости	Аренда нежилого помещения, оборудования	643
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор аренды сайта	Аренда сайта (интернет-магазина)	12
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор поставки молочной продукции	Реализация молочной продукции	223 442
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор на оказание услуг по исследованиям, испытаниям	Оказание услуг по исследованиям, испытаниям	6
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор купли-продажи	Приобретение товаров	206
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Протокол № 22052024 от 22.05.2024 г.	Дивиденды, полученные	1 477
ИП Кайшев Владимир Григорьевич	Договор поставки молочной продукции	Реализация молочной продукции	63
ИП Кайшев Владимир Григорьевич	Договор на оказание услуг питания	Оказание услуг питания	5 111

6. Управление финансовыми рисками

Система управления рисками является неотъемлемой частью производственных процессов и процессов принятия решений в Обществе. Ключевыми элементами системы управления рисками являются стратегия Общества, внутренние регулирующие документы Общества. Система управления рисками создана для того, чтобы своевременно выявлять риски и предпринимать необходимые контрмеры.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Подверженность Общества финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам руководство оценивает не существенной.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

7. Информация об Оценочных обязательствах

Информация о составе и движении оценочных обязательств приведена в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены созданные Обществом по состоянию на 31.12.2025 года в общей сумме 46 551 тыс. руб.: резерв в отношении расходов на оплату отпусков работников, не использованных на 31.12.2025 года в сумме 46 551 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены созданные Обществом по состоянию на 31.12.2024 года в общей сумме 36 617 тыс. руб.: резерв в отношении расходов на оплату отпусков работников, не использованных на 31.12.2024 года в сумме 36 617 тыс. руб.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

9. Информация по непрерывности деятельности.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, изменения специализации деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня производства молочных продуктов, реализации готовой продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжительную деятельность Общества в будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

10. Информация о Событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, организации и, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

В связи с событиями по проведению специальной операции в Украине и изменением законодательства в сфере валютного регулирования поясняем следующее:

Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом кредитных средств. У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Генеральный директор
ООО «Пятигорский молочный комбинат» Д.В. Каунов

31 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 453	(216)	-	(864)	-	(1 294)	-	-	-	-	-	2 589	(1 510)
	За 2024 г.	3 075	(1 120)	2 589	(2 211)	1 120	(216)	-	-	-	-	-	3 453	(216)
в том числе:														
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	3 453	(216)	-	(864)	-	(1 294)	-	-	-	-	-	2 589	(1 510)
	За 2024 г.	1 901	-	2 589	(1 037)	-	(216)	-	-	-	-	-	3 453	(216)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 453	(216)	-	(864)	-	(1 294)	-	-	-	-	-	2 589	(1 510)
	За 2024 г.	1 901	-	2 589	(1 037)	-	(216)	-	-	-	-	-	3 453	(216)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 175	(1 120)	-	(1 175)	1 120	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	739	(684)	-	(739)	684	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	3 453	(216)	-	(864)	-	(1 294)	-	-	-	-	-	2 589	(1 510)
	За 2024 г.	3 075	(1 120)	2 589	(2 211)	1 120	(216)	-	-	-	-	-	3 453	(216)
в том числе:														
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	3 453	(216)	-	(864)	-	(1 294)	-	-	-	-	-	2 589	(1 510)
	За 2024 г.	1 901	-	2 589	(1 037)	-	(216)	-	-	-	-	-	3 453	(216)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 453	(216)	-	(864)	-	(1 294)	-	-	-	-	-	2 589	(1 510)
	За 2024 г.	1 901	-	2 589	(1 037)	-	(216)	-	-	-	-	-	3 453	(216)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 175	(1 120)	-	(1 175)	1 120	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	739	(684)	-	(739)	684	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 589	3 453	3 075
в том числе:			
Секреты производства (ноу-хау)	2 589	3 453	1 901
из них созданные организацией	2 589	3 453	1 901
Прочие нематериальные активы	-	-	1 175
из них созданные организацией	-	-	739
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Секреты производства (ноу-хау)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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 нематериаль-ных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	5 854	-	2 153	-	-	-	5 854	-
	За 2024 г.	-	-	6 462	-	-	-	5 854	-
в том числе:									
Программы для ЭВМ, БД	За 2025 г.	5 854	-	2 066	-	-	-	5 854	-

	За 2024 г.	-	-	6 462	-	-	-	5 854	-
Нормативно-технические документы	За 2025 г.	-	-	87	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 982	-	362	-	-	-	2 258	-
	За 2024 г.	759	-	5 055	-	(650)	(2 589)	1 982	-
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	369	-	199	-	-	-	568	-
	За 2024 г.	-	-	2 957	-	-	(2 589)	369	-
Товарные знаки и иные средства индивидуализации	За 2025 г.	1 614	-	163	-	-	-	1 690	-
	За 2024 г.	759	-	2 098	-	(650)	-	1 614	-
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.	435	-	-	-	435
	За 2024 г.	-	435	-	-	435
в том числе: Корпоративный сайт "молочныйродник.рф"	За 2025 г.	290	-	-	-	290
	За 2024 г.	-	290	-	-	290
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Электронная площадка по организации закрытых торгов (http://pmktorgi.ru/)	За 2025 г.	145	-	-	-	145
	За 2024 г.	-	145	-	-	145
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 222 780	(2 000 394)	72 938	(33 892)	1 567	(236 873)	-	-	-	-	-	3 261 826	(2 235 700)
	За 2024 г.	3 206 464	(1 779 730)	367 370	(351 053)	482	(221 145)	-	-	-	-	-	3 222 780	(2 000 394)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	41 258	(31 528)	1 025	(241)	241	(3 774)	-	-	-	-	-	42 042	(35 061)
	За 2024 г.	40 271	(26 657)	987	-	-	(4 871)	-	-	-	-	-	41 258	(31 528)
Сооружения	За 2025 г.	88 795	(27 116)	15 550	-	-	(7 766)	-	-	-	-	-	104 344	(34 882)
	За 2024 г.	84 191	(20 862)	4 604	-	-	(6 254)	-	-	-	-	-	88 795	(27 116)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 465 329	(1 653 044)	6 431	(1 326)	1 326	(183 293)	-	-	-	-	-	2 470 434	(1 835 011)
	За 2024 г.	2 129 992	(1 477 826)	335 883	(546)	482	(175 699)	-	-	-	-	-	2 465 329	(1 653 044)
Транспортные средства	За 2025 г.	120 399	(100 269)	29 682	-	-	(12 969)	-	-	-	-	-	150 082	(113 238)
	За 2024 г.	115 939	(95 628)	4 460	-	-	(4 641)	-	-	-	-	-	120 399	(100 269)
Здания	За 2025 г.	464 874	(181 828)	555	-	-	(27 797)	-	-	-	-	-	465 428	(209 625)
	За 2024 г.	464 874	(153 632)	-	-	-	(28 196)	-	-	-	-	-	464 874	(181 828)
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 505	(5 804)	1 570	-	-	(595)	-	-	-	-	-	8 075	(6 400)
	За 2024 г.	5 937	(4 998)	569	-	-	(806)	-	-	-	-	-	6 505	(5 804)
Земельные участки	За 2025 г.	1 657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 657	-
	За 2024 г.	1 657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 657	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	2 600	(213)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	2 600	(299)
	За 2024 г.	2 600	(126)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	2 600	(213)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 192	(592)	-	-	-	(592)	-	-	-	-	-	4 192	(1 184)
	За 2024 г.	4 192	-	-	-	-	(592)	-	-	-	-	-	4 192	(592)
Авансы выданные на приобретение основных средств	За 2025 г.	19 203	-	7 845	(19 144)	-	-	-	-	-	-	-	7 904	-
	За 2024 г.	349 228	-	183	(330 208)	-	-	-	-	-	-	-	19 203	-
Запасы переданные во внеоборотные активы	За 2025 г.	7 969	-	10 281	(13 181)	-	-	-	-	-	-	-	5 069	-
	За 2024 г.	7 583	-	20 685	(20 300)	-	-	-	-	-	-	-	7 969	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	10 216	(1 131)	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-	10 216	(1 470)
	За 2024 г.	10 216	(791)	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-	10 216	(1 131)
в том числе: Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые	За 2025 г.	10 216	(1 131)	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-	10 216	(1 470)

регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	10 216	(791)	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-	10 216	(1 131)

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	За 2025 г.	20 862	(5 890)	-	(20 862)	-	5 890	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 862	(2 945)	-	-	-	(2 945)	-	-	-	20 862	(5 890)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	20 862	(5 890)	-	(20 862)	-	5 890	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 862	(2 945)	-	-	-	(2 945)	-	-	-	20 862	(5 890)

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	1 020 243	1 217 614	1 095 607
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	6 982	9 730	13 614
Сооружения	69 462	61 679	63 329
Машины и оборудование (кроме офисного)	635 423	812 285	652 167
Транспортные средства	36 844	35 102	38 228
Здания	255 803	283 045	311 241
Офисное оборудование	1 675	701	938
Многолетние насаждения	2 301	2 387	2 474
Другие виды основных средств	3 008	3 600	4 192
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	8 745	9 085	9 425
Неамортизируемые основные средства - всего	1 657	1 657	1 657

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	2 088	2 691	3 330
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 187	1 750	2 314
Здания	901	940	1 016
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	683 080	528 270	655 487
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	492 518	314 193	415 034
из них основные средства, находящиеся в залоге	492 518	314 193	415 034
Земельные участки	1 657	1 657	1 657
из них основные средства, находящиеся в залоге	1 657	1 657	1 657
Здания	188 905	213 420	238 796
из них основные средства, находящиеся в залоге	188 905	213 420	238 796

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	530	-	20 465	-	(17 253)	(3 086)	657	-
	За 2024 г.	530	-	229 536	-	(227 953)	(1 582)	530	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 893	-	(323)	(1 570)	-	-
	За 2024 г.	-	-	918	-	(350)	(569)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	405	-	7 429	-	(6 939)	(491)	405	-
	За 2024 г.	405	-	221 643	-	(221 526)	(117)	405	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	125	-	1 978	-	(825)	(1 025)	252	-
	За 2024 г.	125	-	1 793	-	(897)	(897)	125	-
Здания	За 2025 г.	-	-	252	-	(252)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(512)	-	(512)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	8 708	-	(8 708)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 660	-	(4 660)	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	205	-	(205)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	(10)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	192 216	-	28 326	-	(2 052)	(29 649)	188 841	-
	За 2024 г.	209 549	-	327 459	-	(496)	(344 296)	192 216	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 694	-	5 119	-	(1 775)	(4 929)	110	-
	За 2024 г.	19 871	-	317 461	-	(496)	(335 142)	1 694	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	90	-	-	(90)	-	-
Здания	За 2025 г.	135 234	-	6 695	-	-	(555)	141 374	-
	За 2024 г.	131 105	-	4 129	-	-	-	135 234	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	8 820	-	-	(8 820)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 460	-	-	(4 460)	-	-
Сооружение	За 2025 г.	55 288	-	7 691	-	(278)	(15 345)	47 357	-
	За 2024 г.	58 574	-	1 318	-	-	(4 604)	55 288	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	51	-	1 165	(1 216)	-	-
	За 2024 г.	-	-	253	-	371	(624)	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	620 024	-	-	-	-	-	-	-	620 024	-
	За 2024 г.	620 024	-	-	-	-	-	-	-	620 024	-
в том числе: доля в уставном капитале	За 2025 г.	620 024	-	-	-	-	-	-	-	620 024	-
	За 2024 г.	620 024	-	-	-	-	-	-	-	620 024	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	27 500	-	-	(27 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 500	-	-	-	-	-	-	-	27 500	-

в том числе:												
предоставленные займы	За 2025 г.	27 500	-	-	(27 500)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	27 500	-	-	-	-	-	-	-	27 500	-	
Итого	За 2025 г.	647 524	-	-	(27 500)	-	-	-	-	620 024	-	
	За 2024 г.	647 524	-	-	-	-	-	-	-	647 524	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	660 785	-	20 116 035	(20 219 603)	-	-	X	X	557 217	-
	За 2024 г.	552 029	-	19 514 202	(19 405 446)	-	-	X	X	660 785	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	433 415	-	4 345 898	(4 409 019)	-	-	-	-	370 294	-
	За 2024 г.	432 249	-	4 248 232	(4 247 066)	-	-	-	-	433 415	-
Готовая продукция	За 2025 г.	213 832	-	4 866 760	(4 900 996)	-	-	-	-	179 596	-
	За 2024 г.	105 255	-	4 536 072	(4 427 495)	-	-	-	-	213 832	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	429	-	15 414	(15 578)	-	-	-	-	266	-
	За 2024 г.	526	-	15 506	(15 603)	-	-	-	-	429	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	13 109	-	10 363 283	(10 369 331)	-	-	-	-	7 061	-
	За 2024 г.	13 999	-	10 176 777	(10 177 667)	-	-	-	-	13 109	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	524 679	(524 679)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	537 615	(537 615)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
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.	353 864	(4 549)	115 512	-	(113 807)	(617)	1 276	-	354 952	(5 825)
	За 2024 г.	376 196	(6 010)	107 349	-	(127 783)	(1 932)	(1 461)	34	353 864	(4 549)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	266 766	(4 549)	79 717	-	(51 581)	-	1 276	-	294 902	(5 825)
	За 2024 г.	243 773	(6 010)	77 887	-	(54 893)	-	(1 461)	-	266 766	(4 549)
авансы выданные	За 2025 г.	32 714	-	33 290	-	(16 730)	-	-	-	49 274	-

	За 2024 г.	56 991	-	13 926	-	(38 198)	(5)	-	-	32 714	-
прочая	За 2025 г.	54 384	-	2 505	-	(45 496)	(617)	-	-	10 777	-
	За 2024 г.	75 432	-	15 537	-	(34 691)	(1 927)	-	34	54 384	-
Итого	За 2025 г.	353 864	(4 549)	115 512	-	(113 807)	-	1 276	X	354 952	(5 825)
	За 2024 г.	376 196	(6 010)	107 349	-	(127 783)	-	(1 461)	X	353 864	(4 549)

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	313 605	4 060	-	(105 718)	-	-	211 946
	За 2024 г.	459 977	-	-	(139 729)	-	(6 644)	313 605
кредиты	За 2025 г.	313 605	4 060	-	(105 718)	-	-	211 946
	За 2024 г.	419 323	-	-	(105 718)	-	-	313 605
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40 654	-	-	(34 010)	-	(6 644)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	712 710	135 626	35 219	(579 099)	(16)	-	304 439
	За 2024 г.	873 103	517 619	51 730	(736 395)	(24)	6 677	712 710
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	189 191	59 384	-	(140 755)	-	-	107 819
	За 2024 г.	233 755	93 603	-	(138 168)	-	-	189 191
авансы полученные	За 2025 г.	78 526	53 607	-	(61 471)	(5)	-	70 658
	За 2024 г.	72 351	41 153	-	(34 953)	(24)	-	78 526
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	3 307	22 353	15	(3 160)	-	-	22 516
	За 2024 г.	5 348	20	-	(2 061)	-	-	3 307
кредиты	За 2025 г.	410 304	-	35 204	(342 672)	-	-	102 837
	За 2024 г.	532 070	380 000	51 640	(553 406)	-	-	410 304
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	31 381	282	-	(31 042)	(12)	-	609
	За 2024 г.	29 578	2 843	90	(7 807)	-	6 677	31 381
Итого	За 2025 г.	1 026 315	139 686	35 219	(684 817)	(16)	X	516 385
	За 2024 г.	1 333 080	517 619	51 730	(876 124)	(24)	X	1 026 315

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.	36 617	46 551	(36 617)	-	46 551
	За 2024 г.	34 314	36 617	(34 314)	-	36 617
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	36 617	46 551	(36 617)	-	46 551
	За 2024 г.	34 314	36 617	(34 314)	-	36 617

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 798 971	1 814 971	1 469 743
в том числе:			

банковские гарантии	12 662	28 662	283 434
поручительство	1 650 000	1 650 000	1 050 000
ипотека	136 309	136 309	136 309
Выданные - всего	762 092	1 281 486	1 081 688
в том числе: объекты основных средств	617 092	911 486	936 688
поручительство	145 000	145 000	145 000
права по договору банковского (залогового) счета	-	225 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 297 840	4 063 584
Затраты на оплату труда	516 346	470 196
Отчисления на социальные нужды	151 158	131 693
Амортизация	264 657	221 062
Прочие затраты	72 186	113 977
Итого по элементам	5 302 187	5 000 512
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	40 447	(107 590)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 342 634	4 892 922

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	759	1 968
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	759	1 968

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор _____ Каунов Данила Викторович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.