

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КИПРИНСКИЙ МАСЛОСЫРЗАВОД»
ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)**

1. Общие сведения об организации

ООО «Кипринский маслосырзавод» создано 18.05.2017г. путем реорганизации в форме преобразования. ИНН/КПП 2290000525/229001001

Юридический адрес: РФ, 659058, Алтайский край, Щелаболхинский район, с. Киприно, ул. Заводская д.15.

Среднесписочная численность персонала за 2025г-154 человека, за 2024г. - 171 человек

Основные виды деятельности Общества: 10.51.3 -Производство сырья и сырных продуктов;

10.51.2-Производство сливочного масла

Общество имеет в составе обособленные подразделения:

-в с. Юдика Тюменцевского района Алтайского края

-в с. Крутиха, Крутихинского района Алтайского края

-в г. Барнауле Алтайского края

Исполнительный орган организации: Директор - Загайко Л.В.

Главный бухгалтер - Доскач Алла Михайловна

Участники общества:

Зюзин Д.А., доля –85,6%

Зюзин Д.Д. доля –14,4%

Сведения о бенефициарных владельцах: Зюзин Денис Анатольевич.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

Согласно приказу об учетной политике

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Предприятие
 - Учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления.
 - Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10 %.
 - Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
 - В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество организует их учет на счетах учета запасов.
 - Лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 тыс. руб.
- Критерий существенности величины затрат на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев установлен в размере 30% от стоимости ОС.
- После признания объекта основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;
 - Начисление амортизации по ОС производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
 - Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
 - НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
 - Установлен лимит стоимости для отдельного объекта НМА в размере 100 тыс. руб. Малопенные НМА, с первоначальной стоимостью ниже лимита, списываются на расходы периода завершения капложений.
 - По договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды
 - Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока договора аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора.
 - Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
 - Организация не формирует резервы по сомнительным долгам;
 - Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010
 - Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности общества сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности является производство сыра и сливочного масла, продажа которых составляет 89,7% от продаж продукции (работ, услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом, как единого сегмента.
- Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
 - непрерывности деятельности;
 - последовательности применения учетной политики;
 - временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011

К денежным эквивалентам Организация относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев;
- краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года

Подходы для пересчета в рубли величин денежных потоков в иностранной валюте.

Оценка денежных потоков в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.

Подходы для свернутого представления денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 2004 тыс. руб. отражена по строке № 4129 отчета о движении денежных средств.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

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

4. Информация об основных средствах

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | списано | | Изменения за период | | На конец периода | | | | | | |
|--|--------------------------|--|--|-----------|--|--|---------------------|--------------|------------------|-------------|----------------------|--|--|-----------|-------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обеспеченные | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обеспеченные | амортизации | обесцененные | переоценка | | переклассифицировано | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обеспеченные | | |
| | | | | | | | | | начальная | амортизация | | | | начальная | амортизация |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 20 25 г. ² | 173759 | (93955) | 34813 | (11168) | 9243 | (18976) | | | | | | | 197404 | (103688) |
| | за 20 24 г. ³ | 153031 | (76689) | 22993 | (2265) | 1997 | (19263) | | | | | | | 173759 | (93955) |
| В том числе: Здания, сооружения | за 20 25 г. ² | 16368 | (4011) | 19436 | () | | (1429) | | | | | | | 35804 | (5440) |
| | за 20 24 г. ³ | 16368 | (2854) | | () | | (1157) | | | | | | | 16368 | (4011) |
| машины и оборудование | за 20 25 г. ² | 132900 | (78223) | 8318 | (7542) | 5658 | (14720) | | | | | | | 133676 | (87285) |
| | за 20 24 г. ³ | 112998 | (64081) | 21598 | (1696) | 1525 | (15667) | | | | | | | 132900 | (78223) |
| Транспортные средства | за 20 25 г. ² | 19510 | (8434) | 3751 | (436) | 395 | (2809) | | | | | | | 22825 | (10848) |
| | за 20 24 г. ³ | 18760 | (6484) | 1319 | (569) | 472 | (2422) | | | | | | | 19510 | (8434) |
| Земельные участки | за 20 25 г. ² | 1641 | () | 3308 | () | | () | | | | | | | 4949 | () |
| | за 20 24 г. ³ | 1565 | () | 76 | () | | () | | | | | | | 1641 | () |
| другие виды основных средств | за 20 25 г. ² | 3340 | (3287) | | (3190) | 3190 | (18) | | | | | | | 150 | (115) |
| | за 20 24 г. ³ | 3340 | (3270) | | () | | (17) | | | | | | | 3340 | (3287) |

Результат от выбытия основных средств 2025 прибыль -395тыс. руб., 2024 102 тыс. руб. Признаков обеспечения основных средств нет. Авансы, в сумме выданные поставщикам на финансирование капитальных вложений отражены в составе основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---|---|-------------|-------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоценная) стоимость | накопленные амортизации и обеспечения | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | амортизация | обеспечение | переоценка (переоценная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоценная) стоимость | накопленные амортизации и обеспечения |
| Права пользования активами - всего | за 20 25 г. 2 | 14098 | (7090) | 5538 | (7462) | 4860 | (2128) | | | 12174 | (4358) |
| | за 20 24 г. 3 | 14098 | (4484) | | () | | (2606) | | | 14098 | (7090) |
| в т.ч. Аренда офиса с оборудованием | за 20 25 г. 2 | 10075 | (6045) | 5538 | (6279) | 4406 | (1675) | | | 9334 | (3314) |
| | за 20 24 г. 3 | 10075 | (4031) | | () | | (2014) | | | 10075 | (6045) |
| Земельные участки | за 20 25 г. 2 | 2840 | (690) | | () | | (354) | | | 2840 | (1044) |
| | за 20 24 г. 3 | 2840 | (335) | | () | | (355) | | | 2840 | (690) |
| Транспортные средства | за 20 25 г. 2 | 1183 | (355) | | (1183) | 454 | (99) | | | | () |
| | за 20 24 г. 3 | 1183 | (118) | | () | | (237) | | | 1183 | (355) |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | 20 25 г. 5 | 20 24 г. 6 | 20 23 г. 7 |
| Амортизируемые основные средства - всего | 96583 | 85171 | 84391 |
| в том числе: | | | |
| Здания, сооружения | 30362 | 12356 | 13515 |
| Машины и оборудование | 46392 | 54677 | 48917 |
| Транспортные средства | 11977 | 11905 | 13341 |
| Прочие | 6056 | 4083 | 6114 |
| Земельные участки ППА | 1796 | 2150 | 2504 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 4949 | 1641 | 1565 |
| (группа, объект) | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Земельные участки | 4949 | 1641 | 1565 |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |
| (группа, объект) | | | |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обеспечение | затраты | обеспечение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обеспечение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за 20 25 г. 2 | 364 | | 38876 | | | 38782 | 458 | |
| | за 20 24 г. 3 | | | 22698 | | | 22334 | 364 | |
| | за 20 25 г. 2 | | | 3751 | | | 3751 | | |
| в том числе: | за 20 25 г. 2 | | | 1319 | | | 1319 | | |
| | за 20 24 г. 3 | | | 3308 | | | 3308 | | |
| | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| Транспортные средства | за 20 24 г. 3 | | | 17867 | | | 17867 | 458 | |
| | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| | за 20 24 г. 3 | | | | | | | | |
| Здания, сооружения | за 20 25 г. 2 | 364 | | 8412 | | | 8318 | | 458 |
| | за 20 24 г. 3 | | | 21379 | | | 21015 | 364 | |
| | за 20 25 г. 2 | | | 5538 | | | 5538 | | |
| Машины и оборудование | за 20 24 г. 3 | | | | | | | | |
| | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| | за 20 24 г. 3 | | | | | | | | |
| ИТ-И | за 20 24 г. 3 | | | | | | | | |
| | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| | за 20 24 г. 3 | | | | | | | | |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за 20 25 г. 2 | | | 1979 | | | 1569 | 410 | |
| | за 20 24 г. 3 | 296 | | 363 | | | 659 | | |
| | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| в том числе: | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| | за 20 24 г. 3 | | | | | | | | |
| | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | за 20 25 г. 2 | | | 1685 | | | | 1685 | |
| | за 20 24 г. 3 | | | | | | | | |
| | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| в том числе: | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| | за 20 24 г. 3 | | | | | | | | |
| | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| (сумма) | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |
| | за 20 24 г. 3 | | | | | | | | |
| | за 20 25 г. 2 | | | | | | | | |

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--------------------------|------------------------|---------------------|------------|------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|------------------------|--|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректура | до | списано | накопленная корректура | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректура | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 3а | | | | | | | | | | | |
| | 20 25 г. 2 | | | 1 | () | | | | | | 1 | |
| в том числе: | 3а | | | | | | | | | | | |
| | 20 24 г. 3 | | | | | | | | | | | |
| Акции | 3а | | | | | | | | | | | |
| | 20 24 г. 3 | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а | | | | | | | | | | | |
| | 20 25 г. 2 | 104219 | | 21000 | (106307) | | | | 1 | 18911 | | |
| в том числе: | 3а | | | | | | | | | | | |
| | 20 24 г. 3 | | | | (46282) | | | | | 104219 | | |
| Займы | 3а | | | | | | | | | | | |
| | 20 24 г. 3 | 150500 | | | (46282) | | | | | 104218 | | |
| в том числе: | 3а | | | | | | | | | | | |
| | 20 25 г. 2 | 1 | | | | | | | 1 | | | |
| прочие | 3а | | | | | | | | | | | |
| | 20 24 г. 3 | 1 | | | | | | | | 1 | | |
| Итого | 3а | | | | | | | | | | | |
| | 20 25 г. 2 | 104219 | | 21000 | (106307) | | | | 1 | 18911 | | |
| | 3а | | | | | | | | | | | |
| | 20 24 г. 3 | 150501 | | | (46282) | | | | | 104219 | | |

6. Информация о запасах

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|-------------|------------------------|------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|-----|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | запраты | списано | резерв под обесценение | резерв за период | изменения видов запасов | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | |
| Запасы - всего | за | | | | | | | | | | |
| | 20 25 г. ² | 186461 | () | 5204802 | (5126724) | | | X | X | 264539 | () |
| | 20 24 г. ³ | 194257 | () | 4847315 | (4855111) | | | X | X | 186461 | () |
| в том числе: | за | | | | | | | | | | |
| | 20 25 г. ² | 21644 | () | 1608599 | (1607061) | | | -1598104 | | 23182 | () |
| | 20 24 г. ³ | 21450 | () | 1485226 | (1485032) | | | -1477803 | | 21644 | () |
| Сырье и материалы | за | | | | | | | | | | |
| | 20 25 г. ² | 162214 | () | 1736294 | (1657715) | | | -1749 | | 240793 | () |
| | 20 24 г. ³ | 170822 | () | 1646124 | (1654732) | | | -1843 | | 162214 | () |
| Готовая продукция | за | | | | | | | | | | |
| | 20 25 г. ² | 2603 | () | 1734505 | (1737108) | | | 1590734 | | | () |
| | 20 24 г. ³ | 1985 | () | 1648293 | (1647675) | | | 1461030 | | 2603 | () |
| Незаввершенное производство | за | | | | | | | | | | |
| | 20 25 г. ² | | () | 125404 | (124840) | | | 9119 | | 564 | () |
| | 20 24 г. ³ | | () | 67672 | (67672) | | | 18616 | | | () |
| Товары | за | | | | | | | | | | |
| | 20 25 г. ² | | () | | | | | | | | () |
| | 20 24 г. ³ | | () | | | | | | | | () |

В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия факторов существенного обесценения. Авансы, выданные поставщикам по запасам отражаются в составе дебиторской задолженности.

7. Информация о дебиторской задолженности

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---------------|----------------------|-------------------------------|--|--|------------------------------------|----------|---------|------------------------|----------------------|----------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | списано | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г. 2 | 279542 | () | 341649 | 69 | (279237) | () | () | () | 342023 | () |
| | за 20 24 г. 3 | 261830 | () | 41139 | () | (23427) | () | () | () | 279542 | () |
| В том числе: | за 20 25 г. 2 | 187738 | () | 337689 | () | (187738) | () | () | () | 337689 | () |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 20 24 г. 3 | 191074 | () | 7889 | () | (11225) | () | () | () | 187738 | () |
| | за 20 25 г. 2 | 86290 | () | 3263 | () | (86177) | () | () | () | 3376 | () |
| Авансы выданные | за 20 24 г. 3 | 67813 | () | 28843 | () | (10366) | () | () | () | 76290 | () |
| | за 20 25 г. 2 | 5514 | () | 697 | 69 | (5322) | () | () | () | 958 | () |
| Прочие | за 20 24 г. 3 | 2943 | () | 4407 | () | (1836) | () | () | () | 5514 | () |

8. Информация об обязательствах

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------|--|------------------------------------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | | | поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | списано на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 20 25 г. ² | 8107 | 5357 | | (5936) | | 7528 | |
| | за 20 24 г. ³ | 10493 | | | (2386) | | 8107 | |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 8107 | 5357 | | (5936) | | 7528 | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | | | | |
| обязательства по аренде | за 20 24 г. ³ | 10493 | | | (2386) | | 8107 | |
| | за 20 25 г. ² | 238277 | 114906 | 10 | (67186) | (0) | 286007 | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 20 24 г. ³ | 345991 | 331050 | 16127 | (454891) | (0) | 238277 | |
| | за 20 25 г. ² | 66823 | 79127 | 10 | (66739) | | 79221 | |
| в том числе: | за 20 24 г. ³ | 55583 | 39693 | 1 | (28454) | | 66823 | |
| | за 20 25 г. ² | 5251 | 11267 | | (247) | | 16271 | |
| Расчеты по налогам и взносам | за 20 24 г. ³ | 14909 | | | (9658) | | 5251 | |
| | за 20 25 г. ² | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------|-------|---|--------|---|-----|--------|
| В том числе: | за 20 25 г. ² | 161203 | 24054 | | (|) | (|) | 185257 |
| | за 20 24 г. ³ | 269900 | 291100 | 16126 | (| 415923 |) | (| 161203 |
| | В том числе: | за 20 25 г. ² | 5000 | 458 | (| 200 |) | (| 5258 |
| Прочие | за 20 24 г. ³ | 5599 | 257 | | (| 856 |) | (| 5000 |
| | Обязательства по аренде | за 20 25 г. ² | 829 | 133 | (|) | (| 962 | |
| | за 20 24 г. ³ | 791 | 38 | | (|) | (| 829 | |
| Итого | за 20 25 г. ² | | | | (|) | (| X | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | (|) | (| X | |
| | | | | | (|) | (| X | |

8.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателей | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|----------|-------|----------------------|------------------|---|------|
| | | | признано | погашено | | как избыточная сумма | | | |
| Оценочные обязательства - всего | за 20 25 г. ² | 4256 | 9685 | (| 10832 |) | (|) | 3109 |
| | за 20 24 г. ³ | 3431 | 11088 | (| 10263 |) | (|) | 4256 |
| | В том числе: | за 20 25 г. ² | 4256 | 9685 | (| 10832 |) | (|) |
| | за 20 24 г. ³ | 3431 | 11088 | (| 10263 |) | (|) | 4256 |
| <i>Резервы оптимистской</i> | | | | | | | | | |

8.3 Информация о сроках погашения кредитов и займов

| Вид обязательства | Валюта | Срок погашения | Сумма, тыс. руб. | | |
|-----------------------------|-----------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | | | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. |
| 2.1. Кредиты банков | | | | | |
| 1. Краткосрочные: | | | | | |
| Кредитная линия | тыс. руб. | 23.10.2026 | 85 000 | | |
| Кредитная линия | тыс. руб. | 22.09.2026 | 100 000 | | |
| Кредитная линия | тыс. руб. | 08.06.2024 | | | 25 000 |
| Кредитная линия | тыс. руб. | 05.03.2024 | | | 75 000 |
| Кредитная линия | тыс. руб. | 06.11.2024 | | | 169 900 |
| Кредитная линия | тыс. руб. | 11.11.2025 | | 1 000 | |
| Кредитная линия | тыс. руб. | 12.06.2025 | | 50 000 | |
| Кредитная линия | тыс. руб. | 22.04.2025 | | 110 000 | |
| Итого краткосрочные: | | | 185 000 | 161 000 | 269 900 |

9. Информация об обеспеченных обязательствах

| 9.1. Обеспеченны обязательства выданные и полученные | | | | | | |
|---|------------------------------------|--------|------------------------------------|--------|------------------------------------|--------|
| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. ⁵ | | На 31 декабря 2024 г. ⁶ | | На 31 декабря 2023 г. ⁷ | |
| | Полученные - всего | | 300000 | | 161000 | |
| в том числе: | | | | | | |
| <i>прочие</i> | | 300000 | | 161000 | | 269000 |
| Выданные - всего | | 453723 | | 545253 | | 583463 |
| в том числе: | | | | | | |
| <i>(вид)</i> | | 453723 | | 545253 | | 583463 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За _____ год | | За _____ год | |
|--|--------------|--|--------------|--|
| | 20 25 г. 2 | | 20 24 г. 3 | |
| Материальные затраты | 1721479 | | 1533730 | |
| Затраты на оплату труда | 111790 | | 110717 | |
| Отчисления на социальные нужды | 21528 | | 23095 | |
| Амортизация | 21104 | | 21850 | |
| Прочие затраты | 63762 | | 105418 | |
| Итого по элементам | 1939663 | | 1794810 | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | -76540 | | 7990 | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1863123 | | 1802800 | |

11. Бюджетные средства

| 11 Бюджетные средства | | | | |
|--------------------------------------|--------------|--|--------------|--|
| Наименование показателя | За _____ год | | За _____ год | |
| | 20 25 г. 2 | | 20 24 г. 3 | |
| Получено бюджетных средств - всего | 252 | | | |
| в том числе: | | | | |
| на финансирование капитальных затрат | 252 | | | |
| на финансирование текущих расходов | | | | |

12. Информация о доходах и расходах

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности.

| | 2025 | 2024 |
|---|-----------|-----------|
| Доходы | | |
| Состав выручки: | | |
| Выручка от реализации товаров собственного производства | 1 797 605 | 1 813 754 |
| Выручка от реализации услуг | 226 | 34 |
| Выручка от реализации покупных товаров | 142147 | 76153 |
| Всего | 1 939 978 | 1 889 941 |
| Состав прочих доходов: | | |
| Доходы от выбытия основных средств (свернуто) | 395 | 102 |
| Курсовые разницы (свернуто) | 310 | |
| Прочие внереализационные доходы | 417 | 510 |
| Изменение стоимости предметов аренды | 616 | |

Расходы

| | 2025 | 2024 |
|--|-----------|-----------|
| Состав расходов: | | |
| Себестоимость реализованной продукции | 1 655 922 | 1 654 684 |
| Себестоимость реализованных услуг | 201 | 30 |
| Себестоимость реализованных товаров | 130 332 | 73 883 |
| Всего | 1 786 455 | 1 728 597 |
| Состав прочих расходов: | | |
| Расходы от выбытия (ликвидации) основных средств | 69 | 170 |
| Курсовые разницы (свернуто) | | 104 |
| Прочие внереализационные доходы (материальная помощь, пр.) | 818 | 957 |
| Расходы на услуги банков | 229 | 206 |
| Спонсорская помощь | 212 | 1224 |

В отчете о финансовых результатах свернуто показаны доходы и расходы:

- от реализации ОС 2025г. 395 тыс. руб. (доходы 1042 тыс. руб.-расходы 647 тыс. руб.

2024г. 102 тыс. руб. (доходы 208 тыс. руб.- расходы 101 тыс. руб.)

-курсовые разницы 2025г. 310 тыс. руб.(положительные 886 тыс. руб.- отрицательные 576 тыс. руб.)

2024г. -104 тыс. руб. (положительные 758 тыс. руб.- отрицательные 862 тыс. руб.)

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу

2025год

Всего 13 512 тыс. руб. из них

- Оплата труда 10 799 тыс. руб.
- Отпускные 952 тыс. руб.
- Прочие начисления 1761 тыс. руб.

Удержано 1761 тыс. руб.

- В т. ч. НДФЛ 1757 тыс. руб.

Кроме того, начислено страховых взносов 1251 тыс. руб.
2024 год

Всего 11 483 тыс. руб. из них

- Оплата труда 8 888 тыс. руб.
- Отпускные 752 тыс. руб.
- Прочие начисления 1 493 тыс. руб.

Удержано 1 493 тыс. руб.

- В т. ч. НДФЛ 1 493 тыс. руб.

Кроме того, начислено страховых взносов 1 788 тыс. руб.

Сумма начисленных страховых взносов в 2025 по сравнению с 2024г. уменьшилась за счет снижения ставки с 01.01.2025г льготного тарифа для субъектов МСП (обрабатывающие производства).

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2025, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику.

14. В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год и во исполнение требования об условиях достоверности бухгалтерской отчетности (в частности, требования о сопоставимости раскрываемой информации за отчетный год с соответствующей информацией за предшествующий год) были откорректированы следующие показатели:

| 1. Бухгалтерский баланс | | | |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | На 31.12.2024 г. | | На 31.12.2023 г. |
| Показатель | До корректировки | После корректировок | До корректировки |
| ДАП стр.1215 | 0 | 435 | 435 |
| Прочие оборотные активы стр. 1260 | 435 | 0 | 808 |
| | | | 373 |

15. Связанные стороны

| № | Связанная сторона | Основание определения как связанной стороны | Данные за отчетный год | | | | Данные за предшествующий отчетному год | | | | |
|---|---------------------------------|---|------------------------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|---|
| | | | Вид операции | Объем операции и | Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое / Дебетовое) | Вид операции | Объем операции и | Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое / Дебетовое) | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом: | | | | | | | | | | | |
| Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) | | | | | | | | | | | |
| 1 | ООО «Кипринское» ИНН 2290000719 | ООО «Кипринский маслосырзавод» Учредитель | Договор поставки молока-покупатель | 618 773 | Договор поставки молока | Дт 0,00 | Договор поставки молока-покупатель | 476 651 | Согласно договору поставки | Дт-79 980. | |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|--------|--|------------|--|---------------|------------------------------------|------------|
| 2 | ООО Кипринский молочный завод ИНН 2222035368 | ООО «Кипринский маслосырзавод» учредитель Зюзин Д.А его для в УК 85,6% Доля в Зюзина Д.А. УК ООО «Кипринский молочный завод» -100%. | Договора займов Займодавец | 21 000 | оплата денежными средствами 104 218, в/зачет 2089, | Дт 18 911. | Договора займов Займодавец | 104 218,00 | оплата денежными средствами, | ДТ-104 218 |
| | | | % по договору займа | 5 721 | Оплата денежными средствами | Дт 31 | % по договору займа | 2 318 | оплата денежными средствами | Дт 3 649 |
| | | | Договор оказания услуг заказчик | 493 | Оплата денежными средствами | Кт 54 | Договор оказания услуг заказчик | 79 | оплата денежными средствами | Кт-3 |
| 3. | ООО Старатель ИНН 2252002803 | ООО «Кипринский маслосырзавод» учредитель Зюзин Д.А его для в УК 85,6% Доля в Зюзина Д.А. УК ООО «Старатель» - 90%. | Реализация продукции Поставщик- | 2 237 | Оплата денежными средствами 49, | Дт 2 205 | Реализация запасов Поставщик- | 57 | Оплата денежными средствами | Дт 17 |
| | | | Приобретен ие запасов Покупатель- разовая поставка- покупатель | 510 | Оплата денежными средствами | 0 | Приобретени е запасов Покупатель- | 3 | В/зачет | Кт-0 |
| 4 | ООО Сырная лавка ИНН 1435213976 | ООО «Кипринский маслосырзавод» учредитель Зюзин Д.Д его для в УК 14,4% Доля Зюзина Д.Д. в УК ООО «Сырная лавка» 100%. | Операции не осуществляя лись | | | | | | | |
| 5 | ИП Зюзин Д.А. ИНН | ООО «Кипринский маслосырзавод» учредитель | Операции не осуществляя | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--------------------------------------|----------|---|------------|------------------------------------|---------|------------------------------------|------------|--|--|--|
| | 25400103637 1 | Зюзин Д.А его для в УК 85,6% | лишь | | | | | | | | | | |
| 6 | ООО Барнаульская Биофабрика ИНН22240322 28 | ООО «Кипринский Маслосырзавод» Учредитель Зюзин Д.А его для в УК 85,6% Доля Зюзина Д.А, в УК ООО Биофабрика- 75,6% | Поставка закваски покупатель | Кт-2 430 | оплата денежными средствами, | Кт 347 | Поставка закваски покупатель | 241 | Оплата денежными средствами. | Сальдо 0,0 | | | |
| 7 | ИП Зюзин Д.Д. ИНН 25400244451 0 | Зюзин Д.Д - Учредитель ООО «Кипринский маслосырзавод» (доля в УК 14,4%) | Операции не осуществля лись | | | | | | | | | | |
| 8 | ООО Мир ИНН 2254003376 | ООО «Кипринский Маслосырзавод» чредитель Зюзин Д.А, его для в УК 85,6%, Учредитель Зюзиным Д.Д., его доля в УК 14,4% Доля в УК ООО «Мир» Зюзина Д.А.-50%, Зюзина Д.Д.-50% | Операции не осуществля лись | | | | | | | | | | |
| 9 | ООО «Буланихинск ое» | Зюзин Д.А - Учредитель ООО «Кипринский маслосырзавод» (доля в УК 85,6%) Доля Зюзина Д.А. в УК ООО «Буланихинское» -5% | Договор поставки | 0 | Оплата денежными средствами 208, Взаимозачет 957 | Кт 84 | Перевод долга | Кт-241. | Оплата денежными средствами | Кт-1 248,8 | | | |
| 10 | ООО «Союз сыроделов» ИНН 2224142855 | Зюзин Д.А - Учредитель ООО «Кипринский маслосырзавод» | Членские взносы | 15 | Оплата денежными средствами | Сальдо -0. | Членские взносы | 11 | Оплата денежными средствами | Сальдо -0 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|--|--------------------------------|---------|-----------------------------|------------------|--------------------------------|---------|-----------------------------|-------------------|
| 14 | ООО «Троицкий маслосырродел» ИНН 2281004989 | ООО «Кипрский маслосырзавод» Учредитель Зюзин Д.Д его доля в УК 14,4% Доля в Зюзина Д.Д. УК ООО «Троицкий маслосырродел» - 100%. | Договор поставки Поставщик | 217 488 | Оплата денежными средствами | Сальдо Дт 0 | Договор поставки) Поставщик | 53 572 | Оплата денежными средствами | Сальдо Дт 8 437 |
| 15 | ООО «БТМК» ИНН 2222865496 | ООО «Кипрский маслосырзавод» Учредитель Зюзин Д.Д его доля в УК 85,6% Доля в Зюзина Д.Д. УК ООО «БТМК» -100%. | Договор оказания услуг, аренды | 12 686 | Оплата денежными средствами | Сальдо Кт 2 592 | Договор оказания услуг, аренды | 5 795. | Оплата денежными средствами | Сальдо Кт 1 958 |
| 16 | АО «Круглишинское» | | Договор поставки Молока | 327 372 | Оплата денежными средствами | Сальдо Кт 35 890 | Договор поставки Молока | 253 111 | Оплата денежными средствами | Сальдо КТТ 27 580 |
| 17 | АО «Победа» | | Договор поставки Молока | 186 336 | Оплата денежными средствами | Сальдо Кт 22 629 | Договор поставки Молока | 138 774 | Оплата денежными средствами | Сальдо Кт 19 016 |
| Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо | | | | | | | | | | |
| Чистые активы 2025 - 975 тыс. руб., 2024 - 403 346 тыс. руб. 2023 – 341 239 тыс. руб. | | | | | | | | | | |

· Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

· События после отчетной даты отсутствуют.

Директор _____ Загайко Л.В.

«31» марта 2026г.