Общество с ограниченной ответственностью

«Радуга»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

1. Основной вид деятельности

Основной вид деятельности – производство кормов для домашних животных.

2.Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и федеральными стандартами бухгалтерского учета в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (утв. приказом Минфина от 4 октября 2023 № 157н), а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «Радуга» № б/н от 31.12.2022г .

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Радуга» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

Нематериальные активы

В составе групп НМА учитываются следующие группы активов, которые в процессе формирования бухгалтерской отчетности корректно отражаются в соответствующих статьях:

- программное обеспечение неисключительные права учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации», отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных/оборотных активов в зависимости от СПИ более 12 месяцев.

Программное обеспечение неисключительные права с СПИ менее 12 месяцев признаются расходом текущего периода.

- Сертификаты учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации», отражаются в отчетности в составе прочих оборотных активов в зависимости от СПИ более 12 месяцев. Сертификаты с СПИ менее 12 месяцев признаются расходом текущего периода.

В соответствии с пунктом 40 ПБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

Основные средства и капитальные вложения

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	15-20
Сооружения	7-10
Офисное оборудование	1-2

Машины и оборудование	2-3
Транспортные средства	3-5
Прочие	1-2

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

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

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

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

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта, объектов основных средств по группе, всех объектов основных средств.

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

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 3

«Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение группы активов, которые генерируют денежные притоки, в значительной степени независимые от денежных притоков от других активов или групп активов. считается Общество в целом.

Учет при передаче имущества в аренду.

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

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости.

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

Материально-производственные запасы

В Обществе затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется .

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство, продаже готовой продукции и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет полуфабрикатов собственного производства

Ведется на отдельном счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в оценке: по фактической производственной себестоимости.

К полуфабрикатам собственного производства относится продукция, полученная в отдельных производственных цехах, которая в зависимости от нужд предприятия может быть реализована сторонним контрагентам или доработана в последующих производственных цехах. Данная продукция учитывается на балансовом счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства». По дебету счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в корреспонденции со счетом 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с изготовлением полуфабрикатов.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется в разрезе объектов учета. Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактическим производственным затратам. Полуфабрикаты собственного производства при отпуске (передача в производство, отгрузка, реализация или иное выбытие) из мест хранения оцениваются средней производственной себестоимости, которая рассчитывается на конец отчетного периода по каждому объекту учета.

В текущем отчетном периоде по дебету счета 21 и кредиту счетов 20 производится запись о фактически сданных на склад полуфабрикатов в оценке по учетным ценам.

Учетная цена текущего периода производится по нулевой оценке. В конце периода учетная цена корректируется до фактической производственной себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

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

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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

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

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, освоение выпуска новой продукции,лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.
-

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности авансов выданных

- Суммы авансов выданных поставщикам под строительство и (или) приобретение основных средств отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по строке 11501 «Незавершенное строительство» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате). Суммы остальных авансов выданных отражаются в бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы» по строке «Дебиторская задолженность».
- Дебиторская задолженность по авансам выданным (без учета авансов под строительство) – в балансе отражается с НДС.

Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности
- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков – порядок создания резерва..).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
по оплате отпусков ;
прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Порядок учета кредитов и займов

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Порядок формирования доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов связанные с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы он неустойки з неисполнение условий договора.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» ведется по каждому виду прочих доходов и расходов.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто, за исключением реализации уступки права требования по договорам с факторинговыми компаниями и реализации основных средств – данные доходы/расходы отражаются свернуто. В пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрывается информация о факторинговых операциях, операциях по продаже основных средств.

Порядок формирования расходов

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

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- услуги по переработки давальческого сырья;
- возвратные отходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества. Управленческие расчеты списываются на счет 90 «Управленческие расходы»

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» и списываются на счет 90 «Расходы на продажу».

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);

- в том отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;

- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в п.5.2. Учетной политики.

Расходы по обычным видам деятельности делятся на:

- расходы основного производства (счет 20);
- общехозяйственные расходы (счет 26);
- расходы на брак (счет 28);
- расходы на продажу (счет 44).

Методы учета затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции

На счете 20 «Основное производство» учитываются затраты Общества, непосредственно связанные изготовлением готовой продукции, полуфабрикатов, доработке сырья.

Исключение составляют расходы строительных подразделений, если понесенные затраты связаны с созданием объекта основных средств. Такие расходы подлежат отнесению в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Управленческие расходы Общества

Для текущего учета и обобщения информации об управленческих и хозяйственных расходах, не связанных непосредственно с производственным процессом, в бухгалтерском учете предназначен счет 26 "Общехозяйственные расходы". Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по статьям затрат.

Организация признает управленческие расходы в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности бухгалтерской записью Дт 90.2 Кт 26.

Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: п. 9 ПБУ 10/99; п.27 Методические рекомендации о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации №60н; План счетов бухгалтерского учета

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получение прочих доходов.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

•

Отложенные налоги

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто (как отложенный налоговый актив, как отложенное налоговое обязательство). Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии ФЕДЕРАЛЬНЫЙ СТФСБУ 28/2023 «ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ».
Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2024 году.
Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

События после отчетной даты

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

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 первоначальная (переоцененная) стоимость	Изменения за период		На конец периода									
			накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация		обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
						накопленные амортизация и обесценение				накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	546	(55)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	546	(164)
	За 2024 г.	6 705	(4 065)	546	(6 705)	4 484	(473)	-	-	-	-	-	546	(55)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	546	(55)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	546	(164)
	За 2024 г.	-	-	546	-	-	(55)	-	-	-	-	-	546	(55)
из них исключительные права	За 2025 г.	546	(55)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	546	(164)
	За 2024 г.	-	-	546	-	-	(55)	-	-	-	-	-	546	(55)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	96	(96)	-	(96)	96	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	96	(96)	-	(96)	96	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 609	(3 969)	-	(6 609)	4 388	(419)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 609	(3 969)	-	(6 609)	4 388	(419)	-	-	-	-	-	-	-

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	382	491	2 640
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	382	491	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	2 640
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			

Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-
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 нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	26 267	-	18 429	-	(13 122)	-	31 574	-
	За 2024 г.	15 706	-	27 033	-	(15 926)	(546)	26 267	-
в том числе:	За 2025 г.	23 704	-	14 163	-	(10 989)	-	26 878	-
	За 2024 г.	3 652	-	23 274	-	(3 222)	-	23 704	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	2 563	-	4 266	-	(2 133)	-	4 696	-
	За 2024 г.	-	-	2 563	-	-	-	2 563	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 874	-	1 196	-	(11 524)	(546)	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 180	-	-	-	(1 180)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

4.Основные средства

Переклассификация внеоборотных активов в долгосрочные активы к продаже за отчетный период отсутствует.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 4.1-4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.1-4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 4.1-4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Долгосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы выплаченные поставщикам на строительство и приобретение оборудования составили 19 052 тыс. руб

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. К таким объектам относятся земельные участки, стоимость которых на 31 декабря 2025 г. составила 305 586,54. руб.

Группа ОС	СПИ в месяцах
Здания	240-361
Сооружения	120-361
Машины и оборудование (кроме офисного)	37-180
Офисное оборудование	12-60
Транспортные средства	60-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-120
Земельные участки	Не амортизируются

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 104 737	(98 581)	426 433	(4 900)	2 177	(75 138)	-	-	-	-	-	1 641 185	(192 926)
	За 2024 г.	242 985	(60 494)	878 290	(69 873)	34 855	(45 032)	(3 238)	-	-	-	-	1 104 737	(98 581)
в том числе: Здания	За 2025 г.	551 393	(10 355)	280 819	(4 900)	1 937	(16 255)	-	-	-	-	-	827 311	(24 673)
	За 2024 г.	22 917	(1 870)	528 476	-	-	(8 485)	-	-	-	-	-	551 393	(10 355)
Сооружения	За 2025 г.	78 492	(10 461)	5 194	-	-	(5 121)	-	-	-	-	-	83 686	(15 582)
	За 2024 г.	73 760	(2 415)	4 733	-	-	(4 807)	(3 238)	-	-	-	-	78 492	(10 461)

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	442 435	(68 791)	128 747	-	240	(46 260)	-	-	-	-	-	683 839	(134 642)
	За 2024 г.	112 800	(46 318)	330 400	(764)	89	(22 563)	-	-	-	-	-	442 435	(68 791)
Офисное оборудование	За 2025 г.	15 302	(6 142)	725	-	-	(3 651)	-	-	-	-	-	16 026	(9 793)
	За 2024 г.	14 240	(2 916)	1 062	-	-	(3 226)	-	-	-	-	-	15 302	(6 142)
Транспортные средства	За 2025 г.	797	(664)	-	-	-	(274)	-	-	-	-	-	3 056	(2 491)
	За 2024 г.	16 570	(5 994)	-	(69 109)	34 766	(4 764)	-	-	-	-	-	797	(664)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	13 053	(2 145)	662	-	-	(1 564)	-	-	-	-	-	13 716	(3 710)
	За 2024 г.	2 104	(967)	10 949	-	-	(1 179)	-	-	-	-	-	13 053	(2 145)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	547	-
	За 2024 г.	547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	547	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 717	(23)	10 286	-	-	(2 013)	-	-	-	-	-	13 003	(2 036)
	За 2024 г.	47	(14)	2 671	-	-	(9)	-	-	-	-	-	2 717	(23)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	505 552	(69 852)	113 914	-	-	(90 484)	-	-	-	504 551	(138 953)
	За 2024 г.	196 729	(35 208)	402 976	(40 818)	20 280	(79 596)	-	-	-	505 552	(69 852)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	(1 502)	11 237	-	-	(2 931)	-	-	-	11 237	(4 433)
	За 2024 г.	33 243	(10 070)	-	(33 243)	16 292	(7 725)	-	-	-	-	(1 502)
Сооружения	За 2025 г.	123 068	(5 999)	865	-	-	(21 779)	-	-	-	123 933	(27 778)
	За 2024 г.	-	-	123 068	-	-	(5 999)	-	-	-	123 068	(5 999)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	329 619	(50 595)	101 812	-	-	(56 615)	-	-	-	318 774	(87 380)
	За 2024 г.	88 819	(14 438)	240 800	-	-	(36 157)	-	-	-	329 619	(50 595)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	36 090	(8 959)	-	-	-	(5 804)	-	-	-	33 832	(13 211)
	За 2024 г.	74 667	(10 700)	22 333	(7 575)	3 987	(26 919)	-	-	-	36 090	(8 959)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	16 776	(2 796)	-	-	-	(3 355)	-	-	-	16 776	(6 151)
	За 2024 г.	-	-	16 776	-	-	(2 796)	-	-	-	16 776	(2 796)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 818 050	1 446 048	343 465
в том числе:			
Здания	810 944	541 037	44 220
Сооружения	167 498	188 339	71 344
Машины и оборудование (кроме офисного)	780 591	652 667	140 863
Офисное оборудование	6 233	9 160	11 324
Транспортные средства	21 185	27 264	74 544
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 630	24 888	1 137
Другие виды основных средств	10 967	2 694	33
Неамортизируемые основные средства - всего	(955)	(955)	547
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	(1 502)	(1 502)	-
Земельные участки	547	547	547
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	1 451 498	1 009 393	182 491
в том числе:			
Здания	802 639	541 037	21 046
Сооружения	71 344	71 270	71 344
Машины и оборудование (кроме офисного)	549 198	373 644	66 482
Офисное оборудование	6 233	9 160	11 324
Транспортные средства	565	133	10 576
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 006	10 908	1 137
Земельные участки	547	547	547
Другие виды основных средств	10 967	2 694	33
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	103 173	-	59 873	-	(12 363)	(93 315)	45 238	-
	За 2024 г.	298 698	-	313 595	-	(64 942)	(444 178)	103 173	-
в том числе:									

	За 2025 г.	138		400		(201)		337	
	За 2024 г.			2 603		(2 465)		138	
8 ПРОЧИЕ МАТЕРИАЛЫ	За 2025 г.	60				(60)			
	За 2024 г.			1 172		(1 112)		60	
9 ОБОРУДОВАНИЕ	За 2025 г.			514				514	
	За 2024 г.								
2 ИНВЕНТАРЬ И ХОЗПРИНАДЛЕЖНОСТИ	За 2025 г.			480		(480)			
	За 2024 г.			4 371		(4 371)			
ОС	За 2025 г.	3 231		14 208		(10 693)		6 746	
	За 2024 г.	5 581		36 869		(39 219)		3 231	
Компьютерное оборудование	За 2025 г.	53		737		(790)			
	За 2024 г.			53				53	
5 ЭЛЕКТИКА И КИП	За 2025 г.			118		(118)			
	За 2024 г.								
	За 2025 г.	6 620		222		(1)		6 841	
	За 2024 г.	8 044				(1 424)		6 620	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	448		151			(178)	420	
	За 2024 г.	41		28 615			(27 725)	932	
Сооружения	За 2025 г.			865			(865)		
	За 2024 г.	789		126 576		(1 744)	(125 621)		
Здания	За 2025 г.			11 237			(11 237)		
	За 2024 г.								
Офисное оборудование	За 2025 г.	72		2 751			(725)	2 098	
	За 2024 г.	541		293			(762)	72	
Другие виды основных средств	За 2025 г.			741			(514)	226	
	За 2024 г.			3 443			(3 443)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	80 420		27 450		(20)	(79 796)	28 055	
	За 2024 г.	267 369		103 289		(14 298)	(264 294)	92 067	
1 ЗАПЧАСТИ И РАСХОДНЫЕ МАТЕРИАЛЫ	За 2025 г.								
	За 2024 г.			310		(310)			
Транспортные средства	За 2025 г.								
	За 2024 г.	16 333		6 000			(22 333)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	364 024		290 976		(122 955)	(409 246)	122 799	
	За 2024 г.	678 284		582 467		(59 939)	(836 788)	364 024	
в том числе:	За 2025 г.			1 321		(893)		428	
	За 2024 г.	19		425		(444)			
система видеонаблюдения	За 2025 г.			6				6	
	За 2024 г.	313		77		(390)			
Нежилое здание -производственный цех (п.1)	За 2025 г.			26 864		(9 853)	(14 704)	2 307	
	За 2024 г.								
3.КТП (комплексная трансформаторная подстанция)	За 2025 г.	257						257	
	За 2024 г.	257						257	
4.Технологическое оборудование	За 2025 г.	3 806		3 002			(4 861)	1 947	
	За 2024 г.	15 142		4 988			(16 324)	3 806	
5.Производственные площадки и дороги	За 2025 г.	1 794		2 949			(4 622)	121	
	За 2024 г.	38 621		1 986			(38 812)	1 794	
9.Внутриплощадочная наружная Сеть хозяйственно-бытовые канализации (К1)	За 2025 г.			104				104	
	За 2024 г.								
10.Тепловая сеть в т.ч. эстакада (ТС)	За 2025 г.	235					(235)		

	За 2024 г.	2 630		-	2 763		-	(5 158)	235	-
11.Паропровод	За 2025 г.	113		-	-		-	(113)	-	-
	За 2024 г.	-		-	113		-	-	113	-
12.Внутриплощадочная наружные сети электроснабжения (ЭС)	За 2025 г.	-		-	4 168		-	(4 168)	-	-
	За 2024 г.	14 970		-	-		-	(14 970)	-	-
14.Внеплощадочный наружный газопровод (тех . присоединение Газком)	За 2025 г.	7 187		-	-		-	(7 187)	-	-
	За 2024 г.	5 835		-	1 377		(25)	-	7 187	-
16.Объект "Производственный комплекс ООО "Радуга" (общий)	За 2025 г.	17 422		-	10 418		-	(21 610)	6 230	-
	За 2024 г.	24 013		-	35 855		-	(42 446)	17 422	-
Нежилое здание -гараж, общей площадью 298,8 кв.м кад номер(74:21:1303006:76)	За 2025 г.	8		-	-		-	(8)	-	-
	За 2024 г.	-		-	8		-	-	8	-
1. Производственный цех (реконструкция) (п.1)	За 2025 г.	155 077		-	57 848		(162)	(165 529)	47 234	-
	За 2024 г.	180 520		-	194 105		(1 421)	(218 127)	155 077	-
Комплект спирального транспортера СТ-125-1(11 м ПХВ 2,2 КВт NMRV пч)	За 2025 г.	219		-	-		-	-	219	-
	За 2024 г.	219		-	-		-	-	219	-
Блок-модуль9000*2400*2350	За 2025 г.	138		-	-		-	(138)	-	-
	За 2024 г.	138		-	-		-	-	138	-
Модульное Здание 9,6х14х2,6 ЛДСП	За 2025 г.	772		-	-		-	(772)	-	-
	За 2024 г.	25		-	747		-	-	772	-
Объект "Нежилые здания гаражи " (общий)	За 2025 г.	3 379		-	-		-	(3 379)	-	-
	За 2024 г.	3 379		-	-		-	-	3 379	-
Фасовочная линия № 1	За 2025 г.	-		-	37		(7)	-	30	-
	За 2024 г.	-		-	9		(9)	-	-	-
Фасовочная линия № 2	За 2025 г.	-		-	11		-	-	11	-
	За 2024 г.	-		-	18		(18)	-	-	-
Система электроснабжения цеха	За 2025 г.	-		-	13		-	-	13	-
	За 2024 г.	1 708		-	-		(1 708)	-	-	-
18.АБК	За 2025 г.	3 729		-	31 241		-	(4 121)	30 849	-
	За 2024 г.	84 587		-	10 280		-	(91 139)	3 729	-
17.Производственный цех (надстройка) сущ цех	За 2025 г.	6 824		-	-		-	(6 824)	-	-
	За 2024 г.	75 318		-	12 733		(2 528)	(78 698)	6 824	-
7.Внутриплощадочная наружные сети водоснабжения (хозяйственно-питьевой водопровод В1)	За 2025 г.	539		-	171		-	(572)	138	-
	За 2024 г.	-		-	2 274		-	(1 735)	539	-
2.Газовая котельная	За 2025 г.	-		-	8		-	-	8	-
	За 2024 г.	-		-	389		-	(389)	-	-
6.Внутриплощадочный наружный газопровод (ГСН)	За 2025 г.	3 438		-	-		-	(3 438)	-	-
	За 2024 г.	3 076		-	362		-	-	3 438	-
Линия фасовки №1(новые линии)	За 2025 г.	-		-	2 067		-	(235)	1 833	-
	За 2024 г.	3 151		-	10 645		-	(13 795)	-	-
Линия фасовки №2 (новые линии)	За 2025 г.	-		-	518		-	(518)	-	-
	За 2024 г.	3 151		-	7 528		-	(10 679)	-	-
Линия фасовки №3 (новые линии)	За 2025 г.	4 734		-	952		-	(4 734)	952	-
	За 2024 г.	3 151		-	1 583		-	-	4 734	-
Масло-жировое хозяйство	За 2025 г.	5 077		-	4 665		-	(7 564)	2 179	-
	За 2024 г.	81 028		-	19 357		-	(95 307)	5 077	-
Линия производства сухих кормов (линия №3) 2 шт	За 2025 г.	1 571		-	-		-	-	1 571	-
	За 2024 г.	556		-	1 015		-	-	1 571	-

Линия производства сухих кормов (линия №2)	За 2025 г.	-	-	1 032	-	-	-	1 032	-
	За 2024 г.	629	-	20 555	-	-	(21 184)	-	-
Линия производства сухих кормов (линия №1)	За 2025 г.	-	-	1 735	-	-	-	1 735	-
	За 2024 г.	629	-	116 136	-	(61)	(116 704)	-	-
Линия производства сухих кормов (общие затраты)	За 2025 г.	1 015	-	71 268	-	-	(71 773)	510	-
	За 2024 г.	1 041	-	22 912	-	(22 938)	-	1 015	-
25. Серверная	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	614	-	1 337	-	-	(1 951)	-	-
26.Прачечная	За 2025 г.	1 122	-	18	-	-	(1 122)	18	-
	За 2024 г.	895	-	227	-	-	-	1 122	-
Аспирационная система (новые линии)	За 2025 г.	34 238	-	412	-	(34 621)	-	29	-
	За 2024 г.	19 377	-	14 862	-	-	-	34 238	-
Автоматизация технологического оборудования (новые линии)	За 2025 г.	12 806	-	-	-	(12 806)	-	-	-
	За 2024 г.	8 344	-	4 462	-	-	-	12 806	-
Внутрицеховая сеть газоснабжения (новые линии)	За 2025 г.	2 605	-	-	-	-	(2 605)	-	-
	За 2024 г.	2 605	-	-	-	-	-	2 605	-
Распределительный пункт электроснабжения 0,4 Квт (Цеховой)	За 2025 г.	29 794	-	-	-	-	(29 794)	-	-
	За 2024 г.	29 794	-	-	-	-	-	29 794	-
Линия подготовки сырья (новые линии)	За 2025 г.	1	-	20 549	-	-	(5 198)	15 352	-
	За 2024 г.	3 454	-	29 062	-	-	(32 515)	1	-
27.КПП	За 2025 г.	1 790	-	-	-	-	-	1 790	-
	За 2024 г.	1 790	-	-	-	-	-	1 790	-
Локальная компьютерная сеть (АБК и производство)	За 2025 г.	370	-	-	-	-	(370)	-	-
	За 2024 г.	370	-	-	-	-	-	370	-
28.Склад пристрой к цеху № 3	За 2025 г.	1 808	-	-	-	-	-	1 808	-
	За 2024 г.	1 100	-	708	-	-	-	1 808	-
Линия фасовки № 4 (новые линии)	За 2025 г.	-	-	190	-	-	-	190	-
	За 2024 г.	5 343	-	2 593	-	-	(7 936)	-	-
ГРПШ (Газорегул. пункт шкафной с осн и рез лин редуциров на базе двух регуляторов давления газа РДГ)	За 2025 г.	1 193	-	-	-	-	(1 193)	-	-
	За 2024 г.	1 193	-	-	-	-	-	1 193	-
Пуско-наладочные работы (сырье)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 699	-	19 289	-	(25 988)	-	-	-
Система подачи пара	За 2025 г.	16 851	-	-	-	(16 851)	-	-	-
	За 2024 г.	13 609	-	3 242	-	-	-	16 851	-
Система вентиляции (новые линии)	За 2025 г.	2 344	-	82	-	-	(2 344)	82	-
	За 2024 г.	1 848	-	496	-	-	-	2 344	-
Система электроснабжения цеха (новые линии)	За 2025 г.	23 155	-	439	-	(23 559)	-	36	-
	За 2024 г.	12 009	-	11 146	-	-	-	23 155	-
Система контроля доступа (новые линии)	За 2025 г.	2 724	-	105	-	-	(2 724)	105	-
	За 2024 г.	2 701	-	24	-	-	-	2 724	-
Система сжатого воздуха (новые линии)	За 2025 г.	1 481	-	-	-	(1 481)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 481	-	-	-	1 481	-
Линия фасовки (общие затраты)	За 2025 г.	-	-	22 124	-	-	(21 334)	790	-
	За 2024 г.	-	-	3 242	-	(3 242)	-	-	-
Линия выбоя сухого корма 10 и 15 кг	За 2025 г.	-	-	41	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	1 101	-	-	(1 101)	-	-
Система кондиционирования АБК	За 2025 г.	2 212	-	-	-	-	(2 212)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 212	-	-	-	2 212	-
Система водоснабжения цеха	За 2025 г.	2 508	-	-	-	-	(2 508)	-	-

Линия производства сухих кормов (линия №2)	За 2025 г.	-	-	1 032	-	-	-	1 032	-
	За 2024 г.	629	-	20 555	-	-	(21 184)	-	-
Линия производства сухих кормов (линия №1)	За 2025 г.	-	-	1 735	-	-	-	1 735	-
	За 2024 г.	629	-	116 136	-	(61)	(116 704)	-	-
Линия производства сухих кормов (общие затраты)	За 2025 г.	1 015	-	71 268	-	-	(71 773)	510	-
	За 2024 г.	1 041	-	22 912	-	(22 938)	-	1 015	-
25. Серверная	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	614	-	1 337	-	-	(1 951)	-	-
26.Прачечная	За 2025 г.	1 122	-	18	-	-	(1 122)	18	-
	За 2024 г.	895	-	227	-	-	-	1 122	-
Аспирационная система (новые линии)	За 2025 г.	34 238	-	412	-	(34 621)	-	29	-
	За 2024 г.	19 377	-	14 862	-	-	-	34 238	-
Автоматизация технологического оборудования (новые линии)	За 2025 г.	12 806	-	-	-	(12 806)	-	-	-
	За 2024 г.	8 344	-	4 462	-	-	-	12 806	-
Внутрицеховая сеть газоснабжения (новые линии)	За 2025 г.	2 605	-	-	-	-	(2 605)	-	-
	За 2024 г.	2 605	-	-	-	-	-	2 605	-
Распределительный пункт электроснабжения 0,4 Квт (Цеховой)	За 2025 г.	29 794	-	-	-	-	(29 794)	-	-
	За 2024 г.	29 794	-	-	-	-	-	29 794	-
Линия подготовки сырья (новые линии)	За 2025 г.	1	-	20 549	-	-	(5 198)	15 352	-
	За 2024 г.	3 454	-	29 062	-	-	(32 515)	1	-
27.КПП	За 2025 г.	1 790	-	-	-	-	-	1 790	-
	За 2024 г.	1 790	-	-	-	-	-	1 790	-
Локальная компьютерная сеть (АБК и производство)	За 2025 г.	370	-	-	-	-	(370)	-	-
	За 2024 г.	370	-	-	-	-	-	370	-
28.Склад пристрой к цеху № 3	За 2025 г.	1 808	-	-	-	-	-	1 808	-
	За 2024 г.	1 100	-	708	-	-	-	1 808	-
Линия фасовки № 4 (новые линии)	За 2025 г.	-	-	190	-	-	-	190	-
	За 2024 г.	5 343	-	2 593	-	-	(7 936)	-	-
ГРПШ (Газорегул. пункт шкафной с осн и рез лин редуциров на базе двух регуляторов давления газа РДГ)	За 2025 г.	1 193	-	-	-	-	(1 193)	-	-
	За 2024 г.	1 193	-	-	-	-	-	1 193	-
Пуско-наладочные работы (сырье)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 699	-	19 289	-	(25 988)	-	-	-
Система подачи пара	За 2025 г.	16 851	-	-	-	(16 851)	-	-	-
	За 2024 г.	13 609	-	3 242	-	-	-	16 851	-
Система вентиляции (новые линии)	За 2025 г.	2 344	-	82	-	-	(2 344)	82	-
	За 2024 г.	1 848	-	496	-	-	-	2 344	-
Система электроснабжения цеха (новые линии)	За 2025 г.	23 155	-	439	-	(23 559)	-	36	-
	За 2024 г.	12 009	-	11 146	-	-	-	23 155	-
Система контроля доступа (новые линии)	За 2025 г.	2 724	-	105	-	-	(2 724)	105	-
	За 2024 г.	2 701	-	24	-	-	-	2 724	-
Система сжатого воздуха (новые линии)	За 2025 г.	1 481	-	-	-	(1 481)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 481	-	-	-	1 481	-
Линия фасовки (общие затраты)	За 2025 г.	-	-	22 124	-	-	(21 334)	790	-
	За 2024 г.	-	-	3 242	-	(3 242)	-	-	-
Линия выбоя сухого корма 10 и 15 кг	За 2025 г.	-	-	41	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	1 101	-	-	(1 101)	-	-
Система кондиционирования АБК	За 2025 г.	2 212	-	-	-	-	(2 212)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 212	-	-	-	2 212	-
Система водоснабжения цеха	За 2025 г.	2 508	-	-	-	-	(2 508)	-	-

	За 2024 г.			2 508				2 508		
АСУТП (автоматиз система управления технологическими процессами предприятия)	За 2025 г.			10 495			(10 270)	224		
	За 2024 г.									
Кабинет начальника цеха- внутренняя перепланировка	За 2025 г.			392				392		
	За 2024 г.									
Линия фасовки Doy Pack)	За 2025 г.			2 025				2 025		
	За 2024 г.									
Сооружение Забор Железнодорожная 47	За 2025 г.			201				201		
	За 2024 г.									
Модернизация производства	За 2025 г.	154		311			(465)			
	За 2024 г.	154						154		
	За 2025 г.	9 533		13 190		(22 723)				
	За 2024 г.	3 856		5 767		(89)		9 533		
Автоматизированный выбойный аппарат для дозирования круп ДТВ-50	За 2025 г.									
	За 2024 г.	241				(241)				
ЭСТАКАДА	За 2025 г.									
	За 2024 г.			228			(228)			
Трансформатор ТГМ 1000/10/0,4 кВт	За 2025 г.									
	За 2024 г.			1 960			(1 960)			
Система вентиляции (временные офисы)	За 2025 г.									
	За 2024 г.	747				(747)				
Система видеонаблюдения2022	За 2025 г.									
	За 2024 г.	14 386		3 331			(17 717)			
Временное освещение	За 2025 г.									
	За 2024 г.	88				(88)				
20.Ограждение территории	За 2025 г.									
	За 2024 г.	2 961					(2 961)			
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.									
	За 2024 г.			4 953			(4 953)			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	269		3 476			(12 145)	3 730		
	За 2024 г.	48		569		(48)	(300)	269		
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	484		1 821			(484)	1 821		
	За 2024 г.									
Сооружения	За 2025 г.			655				655		
	За 2024 г.	24				(24)				
Офисное оборудование	За 2025 г.	269		666				935		
	За 2024 г.			569			(300)	269		
Другие виды основных средств	За 2025 г.			89			(15)	74		
	За 2024 г.									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 646		244			(11 646)	244		
	За 2024 г.									
Транспортные средства	За 2025 г.									
	За 2024 г.	24				(24)				
Авансы	За 2025 г.	71 194					(52 143)	19 052		
	За 2024 г.	207 923					(207 852)	71 194		
Прочие внеоборотные активы	За 2025 г.	63 530					(81 594)	41 706		
	За 2024 г.	99 916					(235 191)	63 530		
	За 2025 г.									
	За 2024 г.									

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	
					списано						
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	94 792	-	-	-	-	-	94 792	-
	За 2024 г.	530	-	100	630	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	94 792	-	-	-	-	-	94 802	-
	За 2024 г.	540	-	100	630	-	-	-	-	10	-

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. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	334 896	-	2 131 023	(2 082 367)	-	-	X	X	405 622	-
	За 2024 г.	371 841	-	1 688 159	(1 702 008)	-	-	X	X	334 896	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	288 468	-	1 762 533	(86 748)	-	-	(1 614 461)	-	349 792	-

	За 2024 г.	356 932	-	1 472 927	(286 400)	-	-	(1 231 897)	-	288 468	-
Готовая продукция	За 2025 г.	45 273	-	3 827	(1 995 487)	-	-	2 001 286	-	54 901	-
	За 2024 г.	13 783	-	5 516	(1 404 637)	-	-	1 430 551	-	45 273	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	63	-	-	(63)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 155	-	364 663	(133)	-	-	(364 757)	-	928	-
	За 2024 г.	1 064	-	209 715	(10 972)	-	-	(198 654)	-	1 155	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	14 023	613	63
в том числе:			
Готовая продукция	14 023	613	63
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 041 500	-	349 580	-	(541173)	-	-	X	992 253	-
	За 2024 г.	722215	-	513 848	-	(194563)	-	-	X	1 041 500	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	206745	-	49 004	-	(164655)	-	-	-	91094	-
	За 2024 г.	269 265	-	89 141	-	(151661)	-	-	-	206745	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	800323	-	221 639	-	(236494)	-	-	-	785468	-
	За 2024 г.	432020	-	435 995	-	(167692)	-	-	-	800323	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		-	3060	-	(23)	-	-	-	3037	-
	За 2024 г.	211	-		-	(211)	-	-	-		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.		-	60678	-	(1 813)	-	-	-	64 598	-
	За 2024 г.	20930	-	2 107	-	(23037)	-	-	-		-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24 439	-	21 034	-	(1 404)	-	-	-	44 069	-
	За 2024 г.	16 379	-	9 387	-	-	-	-	-	24 439	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	40	-	294	-	(1)	-	-	-	323	-
	За 2024 г.		-	40	-	-	-	-	-	40	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	17	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.		-	96	-	(1)	-	-	-	95	-
	За 2024 г.		-	14	-	(14)	-	-	-		-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	9 993	-	299	-	(6 722)	-	-	-	3 569	-
	За 2024 г.		-	9 993	-		-	-	-	9 993	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 041 500	-	349 580	-	(541173)	-	-	X	992 253	-
	За 2024 г.	722215	-	513 848	-	(194563)	-	-	X	1 041 500	-

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	980479	12222	-	-546952	-	-	445750
	За 2024 г.	903322	77157	-	)	-	-	980479
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	194596	12222	-	-	-	-	206818

	Отложенные налоговые обязательства	За 2024 г.	108544	86052	-	-	-	-	194596
	Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	453574	-	-	-301702	-	-	151872
		За 2024 г.	516911	57 622	-	(120 960)	-	-	453574
	Долгосрочные займы	За 2025 г.	212 168	-	-	-212168	-	-	-
		За 2024 г.	214248	293395	-	-295475	-	-	212168
	Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Прочие	За 2025 г.	120142	-	-	33082	-	-	87060
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	120 142
Краткосрочные обязательства - всего		За 2025 г.	1992417	426848	14347	-76133	-	-	2270419
		За 2024 г.	1504463	506247	485	-18788	-	-	1992417
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	452465	220000	3238	-257927	-	-	417776
		За 2024 г.	219474	352378	470	-119857	-	-	452465
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17659	23	-	-17682	-	-	
		За 2024 г.	5 967	17 671	-	(5 979)	-	-	17659
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	273	(4 371)	10 992	-10	-	-	
		За 2024 г.	209103	213	16	(209 059)	-	-	273
	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	667	-566	-	-101	-	-	
		За 2024 г.	101	19 469	-	-101	-	-	667
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	237659	135 010	116	(77 443)	-	-	301297
		За 2024 г.	237 757	90 001	-	(90 994)	-	-	237659
	Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	0	1 339 296	-	-	-	-	1339296
		За 2024 г.							
	Краткосроч	За 2025 г.	1130287	-	-	(1130287)-	-	-	

ные займы	За 2024 г.	721036	409251-	-	-	-	-	1130287
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3796	-	-	(3 796)	-	-	
	За 2024 г.	21 781	-	-	(17 985)	-	-	3796
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	318	6 456	-	-	-	-	6687
	За 2024 г.	2 114	59	-	(2 049)	-	-	318
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	29538	46 897	-	-	-	-	
	За 2024 г.	4 088	25 450	-	-	-	-	29538
Прочие	За 2025 г.	0	-	-	-	-	-	117070
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4340	3 314	-	-159	-	-	7495
	За 2024 г.	6 234	1 000	-	(2 894)	-	-	4340
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	0	28	-	-	-	-	153
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	6	-	-3	-	-	8
	За 2024 г.	9	3	-	-7	-	-	5
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3	125	-	-3	-	-	
	За 2024 г.	1	3	-	-1	-	-	3
Прочие	За 2025 г.	92793	-	-	37212	-	-	55581
	За 2024 г.	88721	4072	-	-	-	-	92793
Оценочные	За 2025 г.	26410	-	-	-	-	-	25209
	За 2024 г.	8398	-	-	-	-	-	26410
Итого	За 2025 г.	2972896	426 848	14 347	=	-	X	2716169
	За 2024 г.	2407785	857 264	485	(701 540)	-	X	2972896

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.	26 410	17 317	18 288	231	25 209
	За 2024 г.	8398	19 332	-	-	26 410
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 060	26 567	18 288	231	20 109
	За 2024 г.	8 398	3 662	-	-	12 060
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	5 100	-	-	5 100
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Автоуслуги	За 2025 г.	10 573	(10 573)	-	-	-
	За 2024 г.	(1 321)	11 894	-	-	10 573
Железнодорожные поставки	За 2025 г.	3 777	(3 777)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 777	-	-	3 777

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	987 000	-	-
Выданные - всего	364 271	-	-
в том числе: ПАО СБЕРБАНК	287 440	-	-
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	76 832	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 306 569	2 216 559
Затраты на оплату труда	273 185	158 440
Отчисления на социальные нужды	78 878	30 063
Амортизация	151 358	103 804
Прочие затраты	399 142	243 410
Итого по элементам	4 209 132	2 752 277
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 654 775)	(1 002 212)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 554 358	1 750 064

12.Иная информация

12.1Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества составляет на начало 2025 года составляет 10 000 рублей. ;на конец 2025 года 342 772 225 рублей.

Учредитель общества и конечный бенефициар:
С 30.12.2025-учредителями общества являются:
-Закрытое акционерное общество "Балчуг Капитал" страна происхождения Армения с размером доли собственности 90% , конечный бенефициар , Амарян Давид Спартакович;
-Шакирова Анна Арсеновна с размером доли собственности 6,67%;
- Пархоменко Александр Владимирович с размером доли собственности 3,33 %.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 342 772 тыс.руб.

12.2 Расшифровка строк баланса1510 Заемные средства (тыс.руб)

Сведения о задолженности по полученным кредитам и займам по состоянию на 01 января 2026г.

№ договора	Сумма кредита, тыс. руб.	Задолженность по кредитам, тыс. руб.	Сумма невыбранных/ погашенных кредитов, тыс.руб.	% ставка	Дата получения	Дата погашения	Дата уплаты %	Обеспечение (стоимость в залоге)
Краткосрочные кредиты								
АО АЛЬФА-БАНК								
ЦФА RAD-1-DT-052025-00002	300 000,00	300 000,00	0,00	25,75	30.04.2025	30.04.2026	**До 25**	Балансовая стоимость составляет 95 307 208руб . Оценочная стоимость76 831 853 руб
0HHU6L	470 000,00	386807,00	83193,00	20,37	12.12.2024	31.05.2027	**До 25**	
АО ТБАНК								
№ URL/RRK/02246/25	200 00,00	199906,00	94,00	18,97	21.10.2025	27.04.2027	До 15	Без залога
ПАО СБЕРБАНК								
160C00P3WMF	80 000,00	35 000,00		16,00	27.10.2023	23.10.2026	До 10	ДОГОВОР ИПОТЕКИ №

235750016E	987 000,00	417 583,00		14,17	26.10.2023	27.10.2026	До 22	ДИ01_235750016E от 25.01.2024 Основные средства баланс стоимость 29913,593 тыс. руб Залоговая стоимость на момент заключения договора 27124,9

12.3 Расшифровка строк баланса 1410 Заемные средства (тыс.руб)

Долгосрочные кредиты

7М-160CR7E-289(ПФИ)	200 000,00	151873,00	48127,00	16,71+СВОП 2,5	29.10.2025	29.04.2027	До 30	

12.4 Расшифровка строк баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб)

(тыс. руб.)

	31.12.2025 г.	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	803	6947	1892
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Денежные средства в пути		43.4	13.1060
Депозит	81731	29200	1480
Итого денежные средства	82534	36190.4	3385

12.4 Прочие доходы и расходы

Расшифровки срок к отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы составляют 208 302 377,78.:руб.

Управленческие расходы	Сумма, руб
2025 Автоуслуги сторонних организаций (26)	787 560,83
2025 Аммортизация ОС (26)	13 979 770,67

2025 аренда газопоршневой установки 26	72 216,00
2025 Аренда земельного участка 26	347 858,77
2025 Аренда имущества 26	1 134 148,41
2025 Водоснабжение (26)	29 280,43
2025 Вывоз мусора (26 счет)	70 000,00
2025 Газоснабжение (26)	165 782,52
2025 Дезинфекция, газация 26	1 875 175,54
2025 Зарплата специалистов с отчислениями (26)	134 746 381,23
2025 Интернет (26)	318874,72
2025 Исследование сырья и готовой продукции (26 счет)	7 065 388,27
2025 Канализация (26)	87913,72
2025 Консультационные и информационные услуги (аутсорсинг) сч. 26	14 222 089,03
2025 Консультационные и информационные услуги 26	659 555,90
2025 Обеспечение норм условий труда (26)	526 310,74
2025 Обучение и переподготовка кадров 26	594 138,00
2025 Охрана труда и техника безопасности 26	834 979,53
2025 Почтовые расходы (26)	288785,18
2025 Программное обеспечение 26	4 037 732,23
2025 Прочие комунальные услуги (26)	162 150,00
2025 Расходы ГСМ (26)	1 007 652,31
2025 Ремонт и технический осмотр транспортных средств (26)	555 682,60
2025 Сертификация и лицензирование 26	2 741 493,04
2025 Техническое обслуживание ОС (26)	207 440,35
2025 Уборка административных помещений (26)	304 699,94
2025 Услуги метрологии (26)	424 296,09
2025 Услуги по подбору персонала 26	116567,19
2025 Услуги сотовой связи (26)	311 129,11
2025 Хоз инвентарь ТМЦ на хоз нужды (26)	1 689 584,52

2025 Электроэнергия (26)	1 376 620,48
Аммортизация ППА ОС аренда 26	2 931 322,62
Доп выплаты (26)	5 996 796,14
Земельный налог	4 584,00
Износ спецодежды 26	584 958,70
Инструменты и приспособления (26)	216 830,10
Канцтовары (26)	290 170,40
Командировочные расходы 26	2 251 029,29
Компьютеры и орхтеника.телефоны (26)	1 022 618,63
Материалы на содержание оборудования (26)	113 593,91
Налог на имущество (сч 26)	155 254,00
Охранные услуги 26	57 000,05
Расходы ГСМ (26)-	570,59
Страхование 26	1 279 210,50
Суточные свыше 700 руб 26	122 480,00
Суточные по норме 26	26 600,00
Транспортный налог	89 516,00
Услуги легкового транспорта (26)	619 207,50
Юридические и нотариальные услуги 26	1 799 378,00
Итого	208 302 377,78

Коммерческие расходы составляют 342 560 765,34руб.

:

Коммерческие расходы	Сумма , руб
2025 аренда газопоршневой установки 44	588 420,22
2025 Аренда имущества 44	43 526,90
2025 Исследование сырья и готовой продукции 44	118 283,33
2025 Расходы ГСМ (44)	17 192,86
2025 Сертификация,лицензирование 44	252 889,47
2025 Уборка административных помещений (44)	5 194,70
Автоуслуги сторонних организаций 44	188 414 912,01
Аммортизация НМА (44)	109 200,00
Аммортизация ОС 44	6 107 831,73
Аммортизация ППА ОС аренда 44	18 071 146,55

Брошюры и каталоги (с логотипом) (44)(нормируемые)	64 130,17
Доп выплаты (44)	5 143 944,76
Железнодорожные перевозки 44	16 432 499,58
Зарплата специалистов (44) по подразделениям	43 291 261,40
Исследование рынка сбыта 44	3 240 837,00
Канцтовары (44)	61 481,55
Командировочные расходы 44	868 993,28
Компьютеры и орхтеника.телефоны (44)	176 117,43
Консультационные и информационные услуги (44 сч)	2 214 480,86
Консультационные и информационные услуги (аутсорсинг) сч. 44	7 642 893,79
Логистические услуги сети (44)	19 924 015,63
Наружная реклама, участие в выставках	4 049 834,10
Наружная реклама, участие в выставках (партнер)	71 000,00
Обеспечение норм условий труда (44)	19,57
Оборудование вагонов и контейнеров. счет 44	66 319,55
Почтовые расходы (44сч)	10 325,71
Представительские (44)	30 000,00
Програмное обеспечение (44 сч)	37 793,33
Размещение информации на информационных носителях	245 311,67
Размещение информации на информационных носителях (Партнер)	22 430 636,35
Рекламная продукция	185 499,49
Рекламная продукция (готовая продукция) (44)(нормируемые)	340 537,15
Ремонт арендованных объектов (оборудование)44	175 220,39
Суточные свыше 700 руб 44	48 920,00
ТМЦ на эксперименты (44)	14 350,89
Услуги легкового транспорта 44	181 427,33
Услуги по дистрибуции, мерчандайзинг (44)	1 679 612,00
Хоз инвентарь ТМЦ на хоз нужды (44)	50 834,17

Электроэнергия 44	153 870,42
Итого	342 560 765,34

Прочие расходы	Сумма.руб.
Недостачи по результатам инвентаризации 91.02 (не принимаемая нУ)	6 330 265,69
Премия, выплаченная покупателю	4 365 772,54
Скидки, премии и вознаграждения 91.02	2 972 178,17
Скидки, премии и вознаграждения 91.02 (электронная коммерция)	1 393 594,37
Прибыль (убыток) прошлых лет	10 895 429,52
Прибыль (убыток) прошлых лет	5 263 725,93
Прибыль (убыток) прошлых лет документы прошлого периода 91	5 631 703,59
Прочие внереализационные доходы (расходы)	108 788 916,32
Благотворительность	618 628,91
Благотворительность (принимаемая к н.у)	153 405,00
Брак выявленный у конрагента(утилизация)	11 305 677,50
Комиссия банка и доп расходы за обязательства по кредитам	4 305 189,70
Компенсация % по ипотеке 91 сч (принимаемая по налогу на прибыль)	1 287 442,68
Материальная помощь 91	85 000,00
Пени по налогам	61 043,19
Плата за факторинг 91	65 639 807,22
Прибыль (убыток) прошлых лет документы прошлого периода 91(не учитываемые по налогу на прибыль)	254 354,44
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 123 519,86
Прочие внереализационные доходы (расходы) услуги	9 205,00
Прочие доходы	32 855,09
Прочие расходы 91.02 Подарки (2024)	1 410 300,12
Прочие расходы сч. 9102 (не учитываемые налог на прибыль)	5 830 272,37
Прочие расходы сч. 9102 принимаемые (Брак продукции и сырья)	2 076 158,82
Прочие расходы сч. 9102 принимаемые (утилизация Брак)	4 493 408,53
Путевки (2024)	144 000,00

Расходы при конвертации валюты	276 600,00
Страхование 91.02	20 854,59
Услуги банков за расчетно -кассовое обслуживание 91	7 661 193,30
Реализация прочего имущества	3 910 746
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	14 972 035,68
Начисленные штрафы и пени за нарушение договорных обязательств (прочие)	5 234 461,10
Начисленные штрафы и пени за нарушение договорных обязательств (сети, дистрибьютеры)	9 737 574,58
Итого	149 263 167

Прочие доходы	**Сумма. руб**
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	4 583 333,33
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	705 741,72
Результаты инвентаризации	3 614 589,99
Иная операционная деятельность	615 120,29
Курсовые разницы	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	3 656 158,34
Итого по группе показателей:	**13 174 943,67**

Расходы по продаже ОС и факторинговые операции отражаются в отчете о Финансовых результатах свернуто.

12.5 Налог на прибыль

Применяемая ставка налога на прибыль 25%. Применение льготы , связанное по проекту Производительность труда .

За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила 12 382 ,00 тыс. руб

В 2023 году заключено между ООО «Радуга» и Областным государственным автономным учреждением «Государственный фонд развития промышленности Челябинской области» соглашения о сотрудничестве № 74 РЦК от 23 мая 2023 в целях реализации национального проекта «Производительность труда», федерального и регионального проектов «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях». В связи с заключением данного соглашения ООО «Радуга» в 2025 года будет пользоваться следующими льготами: 2. Налог на прибыль: Закон Челябинской области № 940-ЗО от 04.09.2019, ст.286.1 НК РФ применяется инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль. За 2025 год сумма инвестиционного налогового вычета составила 5626 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
Внеоборотные активы	23 940 795,92	23 118 510,37	8 939 633,98	9 761 919,53
Готовая продукция	113,21	453 542,66	593 427,78	139 998,33
Дебиторская задолженность			8 440,67	8 440,67
Материалы	294 029,06	1 533 511,56	1 886 814,19	647 331,69
Основные средства	140 235 072,56	32 524 192,66	45 377 638,40	153 088 518,30
Полуфабрикаты	0,05	25 424,53	28 547,35	3 122,87
Расходы будущих периодов	28 531,89	283 216,72	2 423 986,97	2 169 302,14
Задолженность по аренде	30 096 682,65	2 639 815,81	13 516 721,78	40 973 588,62
Итого	194 595 245,46	60 636 955,49	72 859 273,02	206 817 562,99

Отложенные налоговые активы

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	109 824 125,35		38 228 306,45	44 484 460,26	103 567 971,54	
Внеоборотные активы	2 433 071,34		197 163,78	2 289 996,55	340 238,57	
Готовая продукция	1 142 334,64		1 302 732,64	2 262 726,16	182 341,12	
Дебиторская задолженность	2 419 667,39				2 419 667,39	
Кредиторская задолженность	25 066 370,50		11 021 246,36	1 199 030,37	34 888 586,49	
Материалы	20 860,21		412 041,86	114 027,44	318 874,63	
Основные средства	3 295 883,30		5 342 500,91	2 518 673,22	6 119 710,99	
Оценочные обязательства и резервы	7 405 074,53		6 572 888,51	6 866 222,66	7 111 740,38	
Полуфабрикаты	21 908,09		42 528,71	61 469,14	2 967,66	
Расходы будущих периодов	2 002 331,67		1 156 286,79	1 262 926,20	1 895 692,26	
Товары отгруженные	16 289,25		63 827,93	64 678,30	15 438,88	
Задолженность по аренде	66 000 333,49		12 114 466,13	27 844 476,96	50 270 322,66	

12.6 Формирование ОДДС

В отчете «Отчет о движении денежных средств» за 2025 год по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 64 258 тыс. рублей включены:

- сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями 612 717 тыс. рублей.

- сумма НДС, перечисленного в бюджет 188 969 тыс. руб

- сумма НДС, возвращенного из бюджета 0 тыс. руб.

12.7 Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году организация не планирует прекращать деятельность. В 2025 году в рамках инвестиционной деятельности продолжается работа по реконструкции «Производственного комплекса ООО «Радуга». Закупается новое оборудование. Заключены контракты на продажу продукции с

Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

Полный перечень связанных сторон на 31.12.25 и информация о них приведены в таблице:

Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

12.8 Связанные стороны

Перечень контрагентов ООО «Радуга», являющиеся связанными сторонами (аффилированными лицами) в течении 2025 года :

Наименование контрагента	Наименование предмета сделки	Операции за проверяемый период тыс. руб.
ООО «Увелка Петфуд» Доля в УК	Предоставленный займ +проценты Продажа продукции	110 677 ,990 264 706 ,0
ЗАО «Балчуг Капитал» Учредитель с 25.11.2024	Вклад в УК	308 495,00

12.9 Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2025 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили 95 643,647 тыс руб.

12.10 Государственная помощь

Порядок применения ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;

- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Обществом в 2025 году было получено субсидий, возмещение расходов на предупредительные меры от травматизма – 275 ,28 тыс. руб Минсельхоз . 917,500;

Финансовые потоки, возникающие в результате получения субсидий, расходы по которым понесены в текущем периоде, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке прочих доходов, с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Директор ООО «Радуга» _____ Крутов С.А