

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию
на 31 декабря 2025 года и
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года
Общества с ограниченной ответственностью «ДМС»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДМС»

Сокращенное наименование: ООО «ДМС»

Адрес местонахождения: 129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 16А, эт. 5, комната 10.

Почтовый адрес: 123242, г. Москва, ул. Баррикадная, д. 8, стр. 5А

ИНН: 7717085843

КПП: 771701001

ОКПО: 42821932

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

ОКВЭД:

46.33.3 Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами

46.33.1 Торговля оптовая молочными продуктами

46.32.1 Торговля оптовая мясом и мясом птицы, включая субпродукты

10.11.31 Производство мяса крупного рогатого скота (говядина) замороженное

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

По состоянию на 31.12.2025 :

ООО "ДМС" РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН , Кугарчинский р-н, тер.ТАВАКАН КПП 026145001

Адрес: Башкортостан Респ, м.р-н Кугарчинский, с.п. Тляумбетовский сельсовет, тер. Тавакан, зд. 8.

В апреле 2025 года были закрыты обособленные подразделения:

ООО "ДМС" РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН Г.МЕЛЕУЗ КПП 026345001

Адрес: 453852, Башкортостан респ., Мелеузовский р-н, Мелеуз г., Совхозная ул.,5

ООО «ДМС» Московская Область г.о.Солнечногорский, д.Кочугино

Адрес: 141533, Московская область, г.о. Солнечногорск, д Кочугино, тер Промышленная зона Кочугино, стр. 7

ООО «ДМС» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 20.03.1996 г. Свидетельство о государственной регистрации № 168.262 от 20.03.1996 г. выдано Московской регистрационной палатой.

ООО «ДМС» внесено в Единый Государственный реестр юридических лиц 20.10.2002 г. за основным государственным регистрационным номером № 1027739451739 от 24.10.2002 г.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением № 3 от 15.03.2017 г. единственного участника ООО «ДМС» утвержден Устав Общества в новой редакции (зарегистрирован 28.03.2017 г.)

Решением № 4 от 05.04.2017 г. единственного участника ООО «ДМС» внесены изменения в Устав общества (зарегистрированы 13.04.2017 г.).

Далее изменения не вносились.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году — 17 человек;
- в 2024 году — 16 человек.

У Общества имеется лицензия:

На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну Серия ГТ № 0119947 рег.номер 37999 от 25.11.2022 г.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Обухова Татьяна Львовна, действующая на основании Устава в соответствии с решением единственного участника общества от 02.11.2020 г. и приказом № 1-96 от 21.03.1996 г. Совет директоров в Обществе не избирался. Ревизионная комиссия не создавалась.

Главный бухгалтер Общества: Костина Светлана Владимировна

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Участник/Акционер	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Обухова Татьяна Львовна	100	500

В 2025 г состав участников Общества не изменялся.

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Утвержденный аудитор на 2025г – ООО «Регион Аудит»

Аудит бухгалтерской отчетности за 2024г проведено аудиторской организацией ООО «Регион Аудит», выдано немодифицированное аудиторское заключение.

Дочерние и зависимые общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ООО «ДМС Восток»	Производство молока и сливок в твердой форме	51	
Валуйское ОАО «МОЛОКО»	Производство молока и сливок в твердой форме.		75,0959
ООО "ДМС-АГРО"	Производство молока и сливок в твердой форме	95	

Дочерние общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних и зависимых обществ.

Расчеты с зависимыми Обществами ведутся на коммерческих основаниях.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов, в т.ч.

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» вступившим в силу с 1 января 2025 года и применяемым с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н);

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025год, утвержденная приказом от 27.12.2024г. №1-Б/2024 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским

законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств.

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранение документов несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением 1С.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Инвентаризация осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

Капитальные вложения — это затраты общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства — это активы, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Срок полезного использования — период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться обществом; или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые организация общество ожидает получить от использования актива.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

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

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Капитальные вложения — это затраты общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Учет нематериальные активов и результатов исследований и разработок

Нематериальные активы и расходы на НИОКР в Обществе отсутствуют.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Применение ФСБУ 5/2019 в Компании ведется перспективно с 01 января 2021 года, без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней себестоимости

Учет товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу и в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: подп. «б», «в» п. 11, п. 21 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008, Инструкция к Плану счетов

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости.

При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости.

Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;

- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- суммы начисленной амортизации;
- прочие затраты.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента — по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг — по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов относятся в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Затраты, связанные с привлечением заемных средств для отражения в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи товаров, продукции;
- выручка от продаж продукции собственного производства;

К доходам от обычных видов деятельности также относится выручка от систематической реализации образующихся в основном производстве отходов (кроме материалов от разборки основных средств).

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);

- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);
- восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств;
- восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации;

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н балансовым методом.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период (п.п. 20, 24 ПБУ 18/02).

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец года создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;

Учетной политикой определен следующий метод:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются любое из следующих обстоятельства

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 №34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008).

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Ежемесячно в соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков .

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению

окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

2.2. Изменения учетной политики

В 2025 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», которые не оказали существенного влияния на порядок ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения новых стандартов отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению единственным участником общества в соответствии с законом об ООО и Уставом общества.

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблицах 4.1-4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблицах 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Компании, доли в которых принадлежат Обществу:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %	Стоимость Тys.руб.
ООО «ДМС Восток»	Производство молока и сливок в твердой форме	51		2 550
Валуйское ОАО «МОЛОКО»	Производство молока и сливок в твердой форме.		75,0959	16 118
ООО "ДМС-АГРО"	Производство молока и сливок в твердой форме	95		10
ИТОГО:				18 678

По состоянию на 31 декабря 2025 года предоставленные займы включали:

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

тыс.руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация (долгосрочный / краткосрочный)	Ставка, %	Сумма начисленных процентов в за 2025 год	Остаток долга с учетом начисленных процентов На 31.12.2025
ООО «ДМС Восток»	№ 1/07 от 23.07.2021	242 000	31.12.2036	долгосрочный	1%	2 420	252 748
	№ 1/08-21 от 26.08.2021	4 000	26.08.2037	долгосрочный	1%	40	4 174
	№ 1/01 от 30.01.2023	10 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	300	10 857
	№ 1/03 от 23.03.2023	20 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	600	21 596
	№ 1/06 от 15.06.2023	20 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	600	21 457
	№ 1/08 от 29.08.2023	60 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	1 800	63 844
	№ 1/01-24 от 26.01.2024	70 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	2 100	73 498

	№ 1/06-24 от 07.06.2024	100 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	3 000	103 738
	№ 1/11-24 от 12.11.2024	159 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	4 770	164 017
	№ 3/12-24 от 28.12.2024 до 31.12.2036	70 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	1 927	71 927
Ничипуренко П.В.	№ 1 от 28.02.2019	11 323	27.02.2027	долгосрочный	1%	178	13 103
	№ 2 от 28.02.2019	15 669	27.02.2027	долгосрочный	1%	157	16 729
ИТОГО долгосрочных займов		781 992					836 366

На основании условий договора проценты по данным займам имеют срок погашения более 12 месяцев. В бухгалтерском балансе по стр. 1170 Предоставленные займы отражены с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 836 366 тыс.руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

тыс.руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация (долгосрочный / краткосрочный)	Ставка, %	Сумма начисленных процентов за год	Остаток долга с учетом начисленных процентов На 31.12.2025
Ляшко С.М.	№ 1-/23/1-3 от 05.10.2023	2 000	31.12.2026	краткосрочный	13%	644	2 080
ООО «ДМС-АГРО»	№1/04-25 от 16.04.2025	1 500	15.04.2026	краткосрочный	3%	17	1 517
Итого краткосрочных займов	X	3 500	X	X	X		3 597

В бухгалтерском балансе Проценты по краткосрочным займам отражены в стр. 1230 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

По состоянию на 31 декабря 2024 года предоставленные займы включали:

тыс. руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация (долгосрочный / краткосрочный)	Ставка, %	Сумма начисленных процентов за год	Остаток долга с учетом начисленных процентов На 31.12.2024
ООО «ДМС Восток»	№ 1/07 от 23.07.2021	242 000	31.12.2036	долгосрочный	1%	2420	250 327
	№ 1/08-21 от 26.08.2021	4 000	26.08.2037	долгосрочный	1%	40	4 134
	№ 1/01 от	10 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	300	10 557

	30.01.2023						
	№ 1/03 от 23.03.2023	20 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	600	20 996
	№ 1/06 от 15.06.2023	20 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	600	20 856
	№ 1/08 от 29.08.2023	60 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	1783	62 044
	№ 1/01-24 от 26.01.2024	70 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	1398	71 398
	№ 1/06-24 от 07.06.2024	100 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	738	100 739
	№ 1/11-24 от 12.11.2024	159 000	31.12.2036	долгосрочный	3%	247	159 247
Ничипуренко П.В.	№ 1 от 28.02.2019	19 323	27.02.2027	долгосрочный	1%	222	20 925
	№ 2 от 28.02.2019	15 669	27.02.2027	долгосрочный	1%	157	16 572
Итого долгосрочных займов	Х	719 992	Х	Х	Х	Х	737 795

На основании условий договора проценты по данным займам имеют срок погашения более 12 месяцев. В бухгалтерском балансе по стр. 1170 Предоставленные займы отражены с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 737 795 тыс. руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

тыс. руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация (долгосрочный / краткосрочный)	Ставка, %	Сумма начисленных процентов за год	Остаток долга с учетом начисленных процентов На 31.12.2024
Ляшко С.М.	№ 1-/23/1-3 от 05.10.2023	5 000	31.12.2025	краткосрочный	13%	650	5 792
Обухова Т.Л.	№ 1-3 от 15.12.16 г.	10 750	13.12.2025	краткосрочный	13,5%	1 297	16 127
СТРОЙ АГРО ИНВЕСТ ООО	№2/04-24 от 25.04.2024	30 000	31.03.2025	краткосрочный	8%	1 579	31 579
ООО «ДМС- Запад»	№ 1/08-24 от 05.08.2024	400	04.08.2025	краткосрочный	3%	12	412
	№ 1/12-24 от 02.12.2024	2 100	01.12.2025	краткосрочный	3%	5	6 747
	№2/10-24 от 30.10.2024	1 500	29,10,2025	краткосрочный	3%		1 500
Итого	Х	49 750	Х	Х	Х	Х	62 157

В бухгалтерском балансе Проценты по краткосрочным займам отражены в стр. 1230 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1-6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав запасов на 31.12.24 и 31.12.25 – готовая продукция и покупные товары (несущественно).

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1.-7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В рамках проведенной инвентаризации была проведена оценка наличия оснований для формирования резерва по сомнительным долгам.

В 2025 г. создан резерв по сомнительным долгам :

тыс.руб.

Контрагент	Договор	Сумма долга	Сумма резерва
ООО «СТРОЙ АГРО ИНВЕСТ»	Договор №2/04-24 от 25.04.2024	2 190	2 190

В 2024 г. резерв не создавался, в связи с отсутствием оснований.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствовали.

Крупнейшие дебиторы представлены в таблице ниже

Дебитор	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ВАЛУЙСКОЕ ОАО "МОЛОКО"	519 409	519 713

АО "ФЕРРЕРО РУССИЯ"	152 770	106 183
---------------------	---------	---------

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	9 351	382 955
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	7	8
Итого денежные средства	9 358	382 963
Денежные эквиваленты:		
Банковские депозиты		360 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	9 358	742 963

Показатель строки «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

Прочие поступления	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Возврат от поставщиков	91 430	
Возврат сумм, внесенных в качестве обеспечения	129 547	47 378
Возврат подотчетных сумм	8	24
Разница сумм НДС		212 939
Итого по строке	220 985	343 226

Показатель строки «Прочие списания» отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

Прочие списания	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Возврат покупателям	143	2 146
Услуги банков	82 057	23 077
Оплата обеспечения	238 794	29 767
НДС	77 751	191 242
Прочие платежи	4 600	132 372
Итого по строке	403 345	378 604

Обязательства выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс	
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024
Доллар США	78,2267	101,6797
ЕВРО	92,0938	106,1028

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Расходы будущих периодов	5 112	11726

В составе расходов будущих периодов отражены : платы за предоставление банковских гарантий, платы за резервирование по кредитным договорам и программное обеспечение.

Допущено отступление от правил бухгалтерского учета, которое не оказывает существенное влияние на показатели бухгалтерского учета. Принято решение учитывать активы до полного отражения их стоимости в расходах общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 500 тыс. рублей.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 года

тыс. руб.

Займодавец /Кредитор	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа/кредита	Дата возврата займа/кредита	Классификация (долгосрочный/краткосрочный)	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год	Недополученные средства по договору
Сбербанк ПАО	Кредитный договор № 400B017ODMF от 07.03.2025	100 000	06.03.26	краткосрочный	4.5% 3 683	
Сбербанк ПАО	Кредитный договор № 400B01ALZMF от 02.06.2025	125 000	02.06.26	краткосрочный	4.5% 3 267	
Сбербанк ПАО	Кредитный договор	219 000	14.11.26	краткосрочный	4.3% 1 213	

	№400B01FMTM F от 14.11.2025 (4.3%)					
Сбербанк ПАО	Кредитный договор №400B01FN9MF от 14.11.2025	100 000	14.11.26	краткосрочный	4.6% 592	
Сбербанк ПАО	Кредитный договор №400K01DRKM F от 11.09.2025	156 158	09.03.26	краткосрочный	ставка ЦБ+2% 9 047	
Итого	X	700 158	X	X		

На 31 декабря 2024 года

. руб.

Заимодавец/ Кредитор	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа/кредит а	Дата возврата займа/ кредита	Классификация (долгосрочный/кра ткосрочный)	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год	Недополу чен-ные средства по договору
Сбербанк ПАО	Кредитный договор № 400B00U2GMF от 07.03.24	100 000	07.03.25	краткосрочный	4,55% 5 430	-
Сбербанк ПАО	Кредитный договор № 400B00XНВМF от 03.06.2024	125 000	03.06.25	краткосрочный	4.5% 3179	-
Сбербанк ПАО	Кредитный договор № №400B0142EMF от 15.11.2024	319 000	15.11.25	краткосрочный	4,5% 1 804	-
Итого	X	544 000	X	X		

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1-8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже:

Кредитор	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ВАЛУЙСКОЕ ОАО "МОЛОКО"	214 593	182 641
МЕЛЕУЗОВСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ ООО	143 285	66 642
МАРС ООО	254 483	520 294

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Камеральные и выездные проверки в 2024 и 2025 году отсутствовали.

Судебные претензии налоговых органов отсутствуют.

3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2025 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
производство	1 380 253	1 339 541	40 712	РФ
оптовая торговля	7 875 618	7 105 650	769 968	РФ
Итого	9 225 871	8 445 191	810 680	

2024 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
производство	1 404 194	1 400 945	3 249	РФ
оптовая торговля	7 385 183	6 661 478	723 705	РФ
Итого	8 789 377	8 062 423	726 954	

Информация о расходах по обычным видам деятельности за 2024 и 2025 год в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025-2024 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты, начисленные за предоставление в пользование денежных средств Общества	42 437	29 326
Курсовые разницы	36	1
Оценочные обязательства по оплате труда	24	
Прочие		166
Итого проценты к получению и прочие доходы	42 497	29 493

Тыс.рублей

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Проценты по кредитам	46 756	65 340
Расходы на услуги банков	53 193	22 090
Убыток прошлых лет, выявленная в отчетном году		31 166
Начисление резерва по сомнительным долгам	2 190	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	348	593
Списание товаров (продукции)	8 594	17 701
Списание задолженности	30 017	
Штрафы, пени, неустойки	1 188	
Командировочные	13 543	4 966
ДМС	2 444	680
Прочие	33 251	4 735
Итого проценты к уплате и прочие расходы	191 262	147 271

3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Резерв по предстоящим отпускам	9 677	6 320
Резерв по сомнительным долгам	2 190	-

3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль 311 328 тыс.рублей (в 2024 году: в размере 298 769 тыс.рублей).

Код *	Показатель	За 2025 год	За 2024 год
	Порядок расчета		
A	Прибыль до налогообложения	212 741	230 663
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 933	1011
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	875	940
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	2 994	2933
	Оценочные обязательства и резервы (резерв отпусков)	2 419	2 058
	Арендные обязательства	575	875
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	575	875
	Арендные обязательства (нежилое помещение)	575	875
	Основные средства		
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	2 058	71
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	2 419	2058
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	361	1988
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц***		412
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***		
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***		
4	Текущий налог на прибыль	-77832	-59574
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-77 471	-57766
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-53 185	-46133
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	-24 286	-12045
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	135269	172895
	(А) + (5)		

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№№ пп	Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Осуществляемые операции в 2024 г.
1.	Обухова Татьяна Львовна	Физическому лицу принадлежит 100% общества, генеральный директор	100%		Выплата дивидендов, Погашение займов, выплата заработной платы
2.	Валуйское ОАО «Молоко»	Обществу принадлежит более 50% акций		75,0949%	Приобретение и продажа продукции (товаров, услуг)
3	ООО «ДМС ВОСТОК»	Доля общества в Уставном капитале 51%		51%	Выдача займов
4	ООО «ДМС- Агро»	Доля в Уставном капитале 95%	95%		Операции не осуществлялись

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025 (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность	Сальдо расчетов на 31.12.2024 (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
Обухова Татьяна Львовна	дивиденды	23 960 -23960	2025 зачет	-----	-----
	выданные займы. с процентами	-16 127 44 144 -10 000	2025 г. Денежная зачет	34 144	16 127
Валуйское ОАО «Молоко»	Продажа товаров	-1 898 172 1 898 476	Ежемесячно, денежная взаимозачет	519 409	519 713
	Приобретение товаров, работ (услуг)	5 976 401 -6 008 353	Ежемесячно, денежная взаимозачет	-214 592	-182 641
ООО «ДМС ВОСТОК»	Выданные займы с процентами	87 557	Денежная 31.12.2036	787 855	706 298
	Продажа прочего имущества		Денежная 04.08.2037	6 000	6 000
	Приобретение товаров, работ (услуг)	2 698 047 -2 666 069	Ежемесячно, денежная	31 977	
ООО «ДМС-АГРО»	выданные займы	1 517	Денежная 15.04.2026	1 517	

Конечным бенефициаром общества является Обухова Татьяна Львовна, гражданка Российской Федерации (единственный участник и генеральный директор).

Лицо, осуществляющее корпоративное управление – Обухова Татьяна Львовна, единственный участник.

К основному управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор, президент Общества, вице президент Общества, финансовый директор. Должности определены в соответствии со штатным расписанием.

Уровень заработной платы не раскрывается в связи с отсутствием согласия физических лиц о раскрытии персональных данных.

Заработная плата выплачивается согласно трудовым договорам , положениям об оплате труда и премировании и иным распорядительным документам.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 гг.:

Тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	158 381	103 225
Оплата труда	62 056	55 703
Премии	59 538	24 208
Отчисления с оплаты труда	22 571	14 970
Ежегодный оплачиваемый отпуск	11 829	7 046
Прочие выплаты	2 387	1 298
Резерв по вознаграждениям	—	—
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
По окончании трудовой деятельности	—	—
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	—	—
Прочие выплаты	—	—
ИТОГО	158 381	103 225

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

5.1. Корректировки данных отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за 2025год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные годовой бухгалтерской отчетности (в части Бухгалтерского баланса) были скорректированы стр. 1170 и 1230 на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. на сумму начисленных процентов с со сроком погашения более 12 месяцев.

Код строки	Наименование строки	Было на 31.12.2024	Изменения	Стало на 31.12.2024	Было 31.12.2023	Изменения	Стало на 31.12.2023
1170	Финансовые вложения	738 670	17 803	756 473	436 260	9 298	445 558
1230		832 930	- 17 803	815 127	1 445 562	-9 298	1 436 264

На основании условий договора проценты по долгосрочным займам имеют срок погашения более 12 месяцев (в конце срока договора) и по состоянию на 31.12.2025 г. отражены в бухгалтерском балансе по стр. 1170. В связи с обеспечением сопоставимости информации были внесены изменения в стр. 1170 финансовые

вложения на 31.12.2024 г. и 31.12.2025с учетом начисленных процентов со сроком погашения более 12 месяцев

5.2. Информация об обеспечении и обязательствах

Общество предоставило поручительства за третьих лиц, в т.ч.:

Наименование контрагента	Договор поручительства	Сумма на 31.12.2025 г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб.)
Валуйское ОАО «МОЛОКО»	Договор поручительства №ДП01_400С00VНА2LZMF от 08.04.2024		200 000
	Договор поручительства № ДП01_400В00UN22LZMF от 20.03.2024		200 000
	Договор поручительства № ДП01_400С00ZG9MF от 02.09.2024		200 000
	Договор поручительства №	597 751	
ООО «ДМС ВОСТОК»	Договор поручительства № Дп_03_400В0060Z от 04.07.2022	2 141 438	2 293 326
	Договор поручительства № ДП03_400В017О5MF от 09.04.2025	223 183	223 000
	Договор поручительства № от 10.03.2025	177 145	
	Договор поручительства № ДП01_400В01FXUMF от 27.11.2025	200 164	
	Договор залога доли	2 250	2 250
ООО «ДМС Запад»	Договор поручительства №369-01165/24-01 от 18.10.2024	-	599 499
ИТОГО выданных поручительств			3 492 825

5.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025г ода и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

5.4. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст. 488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

8.2. Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными

тыс.руб.

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Поступление денежных средств от дочерних обществ:		
Текущая деятельность:		
<i>поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;</i>	172 000	325
Направление денежных средств дочерним обществам:		
Текущая деятельность:		
<i>платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги; товары</i>	3 484 666	4 064 724
Инвестиционная деятельность:		
<i>предоставление займов другим лицам;</i>	71 500	337 000

Денежные потоки раздела дочерних, зависимых и основных отражены с НДС.

8.3. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

8.4. Малое предпринимательство

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности

8.5. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	763 164	651 855	508 959

Чистые активы положительные и растут год от года. Чистые активы существенно превышают размер уставного капитала.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО.

Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Иных событий, кроме раскрытых в разделе 9 и по тексту ниже, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

10.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год и предыдущие периоды

В 2025 году Общество объявило дивиденды в размере: 23 960 тыс. руб.

В 2024 г. в размере 30 000 тыс. руб.

Дивиденды за 2025год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

10.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

10.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

10.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется).

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества не принимались

10.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

10.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2025 году в России составляет не менее 5% .

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество имеет долговые обязательства, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок,

изменение процентных ставок может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

В случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

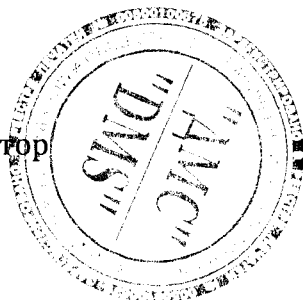
Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор
30 марта 2026г



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Обухова Т.Л.", written over a horizontal line.

Обухова Т.Л.