Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Производственного кооператива «Вологодский молочный комбинат»

за 2025 год

Раздел 1. Организация и основные виды деятельности

Производственный кооператив «Вологодский молочный комбинат» зарегистрирован в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» 5 июня 2002 года регистрационной Палатой Администрации г. Вологды. Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный Реестр юридических лиц от 14 ноября 2002 года за основным государственным номером 1023500889477.

Кооператив является коммерческой организацией, созданной членами кооператива для совместной производственной и иной хозяйственной деятельности в целях извлечения прибыли.

Основной вид деятельности – переработка молока, производство молочной продукции. Код по ОКВЭД (общероссийский классификатор видов экономической деятельности): 10.51 – производство молочных продуктов.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила – 742 человека.

Кооператив имеет обособленное подразделение – производство по выпуску плавленого сыра и участок разлива питьевой минеральной воды «Ломтевская» в деревне Ломтево Старосельского сельского совета Вологодского района, код причины постановки на налоговый учет 350732002 в Инспекции МНС России по Вологодскому району Вологодской области.

Кооператив развивает розничную торговую сеть посредством установки нестационарных торговых объектов. На конец 2025 года розничная сеть кооператива состоит из 33 нестационарных торговых объектов, 3 тонара, 1 магазина с отделами «Продукты», «Гастроном», «Хлеб» в городе Вологда.

Высшим органом управления кооперативом является общее собрание членов кооператива. Текущее руководство деятельностью кооператива осуществляло Правление, состоящее из девяти членов кооператива:

- Парменова Надежда Михайловна:
- Иванов Эдуард Александрович;

- Панева Ольга Вадимовна;
- Шитов Алексей Юрьевич;
- Некипелова Светлана Владимировна;
- Кусакина Наталия Николаевна;
- Ефремова Ольга Александровна;
- Шевелёва Ирина Викторовна;
- Шунько Андрей Викторович.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности, основные положения учетной политики и последствия ее изменения

2.1. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета в РФ.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности нет.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость существенного сокращения или прекращения деятельности отсутствуют.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности кооператива, отсутствует.

Представление о финансовом положении кооператива на 31.12.2025 г., финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за 2025 год, отраженное в бухгалтерской отчетности, достоверно, так как в бухгалтерской отчетности раскрыта вся существенная информация.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитаны в рубли.

Официальный курс евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет 92,0938 руб./евро.

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет 78,2267 руб./доллар США.

2.2. Основные положения учетной политики

2.2.1 Положения учетной политики по учету нематериальных активов:

- Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются в бухгалтерской отчетности за 2024 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному;

- ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс.руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов;

- После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка стоимости не производится;

- Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом;

- Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

2.2.2 Основные положения учетной политики по учету капитальных вложений и основных средств:

- ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Величина существенности суммы затрат при признании самостоятельного инвентарного объекта устанавливается в размере 30% от стоимости объекта в целом. А существенность отличия срока полезного использования части объекта — в размере более 30% от срока полезного использования объекта в целом. Также в качестве самостоятельного инвентарного объекта признается объект, который вводится в эксплуатация по частям.

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из сроков полезного использования, установленные Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. и ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа и ожидаемого морального устаревания и планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

- Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

- Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования:

Ликвидационная стоимость таких видов основных средств как сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование считается равной нулю, т.к. изначально не предполагается продажа таких объектов. Данные объекты, по возможности, планируется использовать и по истечения нормативных сроков полезного использования.

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной:

Ликвидационная стоимость таких видов основных средств как производственный и хозяйственный инвентарь считается равной нулю, т.к. расчетная ликвидационная стоимость не превышает 100 000 руб.

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена:

Ликвидационная стоимость таких видов основных средств как здания, земельные участки, транспортные средства считается равной нулю, т.к. оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным.

- Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра,

технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты на капитальные ремонты основных средств, если они превышают 10% от первоначальной стоимости соответствующей группы основных средств на начало отчетного года.

- Срок полезного использования деловой литературы признается менее 12 месяцев. Стоимость деловой литературы списывается на расходы по обычным видам деятельности на дату ее передачи со склада в соответствующие подразделения на основании требования-накладной.

- Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционная недвижимость. Основные средства, не являющиеся объектами недвижимости, предназначенные для сдачи в операционную аренду, в отдельные группы не выделяются, учитываются на счете 03 и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе основных средств по соответствующим видам - сооружения и передаточные устройства, транспортные средства, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь.

Для обобщения информации о наличии и движении оборудования, требующего монтажа, применяется счет 07. Использование счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не предусмотрено. В бухгалтерской отчетности информация о движении оборудования, требующего монтажа, раскрывается в составе капитальных вложений

2.2.3 Положения учетной политики по учету финансовых вложений:

- Отражение в учете произведенных финансовых вложений проводится по первоначальной стоимости каждой единицы.

- При выбытии актива принятого к учету финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

- Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

- Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря, а при наличии признаков обесценения – на отчетные даты промежуточной отчетности.

- Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, относятся к денежным эквивалентам. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также депозиты, со сроком размещения до 3-х месяцев. Такие депозиты, учтенные на счете 55,

подлежат отражению в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в составе показателя "Денежные средства и денежные эквиваленты".

2.2.4 Положения учетной политики по учету запасов:

- Запасы признаются по фактической себестоимости. Приобретаемые материалы и товары учитываются соответственно на счете 10 «Материалы», на счете 41 "Товары" без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

- При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. При проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей. При проведении закрытия месяца она корректируется до средней взвешенной.

- Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости;

- Оценка товаров для розничной торговли осуществляется по продажной стоимости с отдельным учетом торговой наценки;

- Затраты по заготовке и доставке товаров, произведенные до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов и учитываются на балансовом счете 44 «Издержки обращения».

- Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

- Организация создаёт резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создаётся по номенклатуре. Руководствуясь принципом рациональности чистая стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, определяется организацией экспертным способом путем проведения оценки состояния конкретной номенклатуры, по результатам которой присваивается:

1-состояние материала удовлетворительное, подлежит дальнейшему использованию, резерв не начисляется;

2- материал морально устарел, начисляется резерв 100%;

3- материал полностью или частично потерял первоначальное качество, резерв начисляется в размере установленного процента от учетной стоимости материала."

- Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

- Молоко принимается к бухгалтерскому учету по зачетному весу- массовой доле жира в пересчете на базисную жирность

- Зачетный вес определяется по формуле:

- Мж = (Мф х Жф) : Жб.

- где: Мж-условное значение массы нетто молока-сырья по жиру, кг;
- Мф-фактическое значение массы нетто молока-сырья, кг;
- Жф- фактическое значение массовой доли жира, %;
- Жб- базисная общероссийская норма массовой доли жира, %.
- Возвратные отходы учитываются по сериям по дебету счета 10.01.4 и кредиту счета 20.01.1 по статье *Возвратные отходы (ПР) по учетной цене определяемой приказом по предприятию.
- Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- Товары в рознице оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок. Величина наценок подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров.
- Затраты по заготовке и доставке товаров, произведенные до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».
- Учет полуфабрикатов (продукция предназначенная для переработки в других участках производства) ведется обособлено на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по местам хранения в течение месяца в количественном измерении и по учетным ценам. Расчет фактической себестоимости за месяц производится в последний день месяца в процессе процедуры «Расчет себестоимости».
- К прямым затратам на производство относятся расходы, отраженные по дебету счета 20:
  - сырье и материалы;
  - стоимость услуг по тепло/водо/электроснабжению;
  - оплата труда со страховыми взносами основных производственных рабочих.
  - К косвенным расходам относятся расходы, отраженные по дебету счетов
- 23,25,29:
  - амортизация общепроизводственных основных средств и объектов основных средств вспомогательных подразделений;
  - материалы, использованные на общепроизводственные нужды и нужды вспомогательных подразделений;
  - стоимость услуг по тепло/водо/электроснабжению, использованные на общепроизводственные нужды и нужды вспомогательных подразделений;
  - оплата труда общепроизводственных работников и работников вспомогательных подразделений;
  - прочие расходы
- Готовой продукцией признается продукция с завершенным технологическим процессом, которая соответствует требованиям действующих стандартов и технологических условий и сдана на склад готовой продукции. Стоимость готовой

продукции отражается по фактической не полной производственной себестоимости на балансовом счете 43 «Готовая продукция»;

- Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной для продажи, в том числе и продукции, частично предназначенной для собственных нужд организации, отражается по дебету счета 43 ""Готовая продукция"" в корреспонденции со счетом учета затрат на производство, счет 40 ""Выпуск продукции (работ, услуг)"" не применяется.

В аналитическом учете в течение месяца движение готовой продукции отражается по учетным ценам.

В последний день месяца формируется фактическая себестоимость в разрезе номенклатуры готовой продукции.

В качестве учетной цены применяется фактическая себестоимость сложившаяся за ноябрь прошлого года, на новые виды продукции запускаемые в производство в течение года в качестве учетной цены применяется нормативная производственная себестоимость. В течение года учетная цена не изменяется.

2.2.5 Положения учетной политики по учету денежных средств и денежных эквивалентов:

- к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, размещенные на депозитных счетах под проценты (доходы) на срок договора, не превышающий 3 месяца.

2.2.6 Положения учетной политики по учету займов и кредитов:

- Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно ежемесячно

- Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том периоде, к которому относятся (в котором понесены)

- Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную (срок погашения по условиям договора менее 12 месяцев) с отражением на балансовом счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев) с отражением на балансовом счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

- Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, при этом после перевода кредиторская задолженность отражается в пятом разделе бухгалтерского баланса в составе краткосрочных обязательств.

2.2.7 Положения учетной политики в части учета доходов:

Исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности выручка признается в бухгалтерском учете "по мере начисления" при наличии условий, предусмотренных п.12 ПБУ 9/99.

2.2.8 Положения учетной политики по учету расходов:

- Коммерческие расходы учитываются на счете 44 ""Расходы на продажу"" по следующим основным статьям:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

- Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Для калькулирования себестоимости продукции распределение производится пропорционально выручке.

- Управленческие расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" по следующим основным статьям:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Для калькулирования себестоимости продукции распределение производится пропорционально выручке.

2.2.9 Положения учетной политики по учету бюджетных средств:

Организация принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов или раскрываются в пояснениях.

2.3. Изменение учетной политики и пересчет сравнительных показателей

Изменения учетной политики связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а именно:

- В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах введены дополнительные показатели, раскрывающие существенную информацию об отдельных видах активов и обязательств, понесенных доходах и расходах;
- Произведен пересмотр подхода к свернутому отражению отдельных видов прочих доходов и расходов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 отражены путем ретроспективного пересчета показателей в бухгалтерской отчетности за 2025 год по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., а также за 2024 год.

1. Бухгалтерский баланс, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	**На 31 декабря 2024 г.**			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Нематериальные активы	1110	5 103	5 228	125	перенос капитальных вложений из стр.1190
Основные средства	1150	1 656 086	1 999 539	343 453	
в том числе					
основные средства	1151	-	1 656 086	1 656 086	ранее отражались по стр.1150 без расшифровки
незавершенные капитальные вложения в основные средства	1152	-	259 951	259 951	перенос капитальных вложений из стр.1190
авансы под приобретение основных средств	1153	-	83 501	83 501	перенос авансов выданных из стр.1190
Прочие внеоборотные активы	1190	348 091	4 513	-343 578	перенос данных о суммах капвложений и авансов выданных в стр.1110, 1152, 1153
сырье и материалы	1211	-	393 890	393 890	ранее отсутствовала расшифровка стр.1210
полуфабрикаты	1212	-	179 276	179 276	
готовая продукция	1213	-	74 044	74 044	
товары	1214	-	10 816	10 816	
покупатели и заказчики	1231	-	108 073	108 073	ранее отсутствовала расшифровка стр.1230
авансы поставщикам	1232	-	148 424	148 424	
задолженность бюджета по налогам	1233	-	51 150	51 150	
прочие дебиторы	1234	-	9 028	9 028	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	-	50 392	50 392	ранее отсутствовала расшифровка стр.1520
расчеты по авансам полученным	1522	-	35 312	35 312	

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	-	23 020	23 020	
задолженность перед персоналом по оплате труда	1524	-	26 424	26 424	
прочие кредиторы	1525	-	1 791	1 791	

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Изменение	
Нематериальные активы	1110	8 185	8 209	24	перенос капитальных вложений из стр.1190
Основные средства	1150	1 662 816	1 739 938	77 122	
в том числе					
основные средства	1151	-	1 662 816	1 662 816	ранее отражались по стр.1150 без расшифровки
незавершенные капитальные вложения в основные средства	1152	-	15 927	15 927	перенос капитальных вложений из стр.1190
авансы под приобретение основных средств	1153	-	61 195	61 195	перенос авансов выданных из стр.1190
Прочие внеоборотные активы	1190	82 696	5 550	-77 146	перенос данных о суммах капвложений и авансов выданных в стр.1110, 1152, 1153
сырье и материалы	1211	-	367 656	367 656	ранее отсутствовала расшифровка стр.1210
полуфабрикаты	1212	-	125 771	125 771	
готовая продукция	1213	-	49 047	49 047	
товары	1214	-	10 580	10 580	
покупатели и заказчики	1231	-	91 489	91 489	ранее отсутствовала расшифровка стр.1230
авансы поставщикам	1232	-	232 150	232 150	
задолженность бюджета по налогам	1233	-	949	949	
прочие дебиторы	1234	-	4 710	4 710	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	-	27 025	27 025	ранее отсутствовала расшифровка стр.1520
расчеты по авансам полученным	1522	-	47 987	47 987	
задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	-	31 199	31 199	
задолженность перед персоналом по оплате труда	1524	-	23 665	23 665	
прочие кредиторы	1525	-	1 124	1 124	

2. Отчет о финансовых результатах, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2024 г.			Причины изменений
		До пересчета	После пересчета	Расхождения	
Прочие доходы	2340	38 592	33 910	-4 682	за счет свернутого отражения результата от обесценения запасов
в том числе					
субсидии на возмещение затрат	2341	-	25 772	25 772	за счет переноса информации из стр.2340 и свернутого отражения результата от обесценения запасов
выбытие основных средств и материалов	2342	-	912	912	
прочие доходы	2343	-	7 226	7 226	
Прочие расходы	2350	-154 719	-150 037	4 682	за счет свернутого отражения результата от обесценения запасов
в том числе					
комиссии и иные вознаграждения (банкам за проведение расчетов с использованием POS - терминала, за открытие кредитных линий, предоставление банковских гарантий, за инкассацию, бонусы покупателям)	2351	-	-79 574	-79 574	за счет переноса информации из стр.2350 и свернутого отражения результата от обесценения запасов
расчеты с персоналом (материальная помощь, медицинское обслуживание, путевки и т..п.), пенсионерами, членами совета уполномоченных	2352	-	-48 472	-48 472	
резерв по сомнительным долгам	2353	-	-177	-177	
расходы на организацию мероприятий, досуга и отдыха, благотворительность, содержание автотранспорта	2354	-	-10 043	-10 043	
прочие расходы	2355	-	-11 770	-11 770	

Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Информация о балансовой стоимости нематериальных активов, в том числе по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации, а также о движении нематериальных активов за отчетный период представлены в табличных пояснениях №6.1 «Нематериальные активы» (раздел 6 настоящих пояснений).

Отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы, а также нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, на отчетную дату.

3.2. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств, в том числе по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации, а также о движении основных средств за отчетный период представлены в табличных пояснениях №6.2 «Основные средства» (раздел 6 настоящих пояснений). Инвестиционная недвижимость на балансе отсутствует. Переоценка объектов средств не производится. Признаки обесценения основных средств не выявлены.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование (операционную аренду), раскрыта в табличном пояснения №6.2.3 «Основные средства» (раздел 6 настоящих пояснений).

На отчетную дату отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии на начало и конец отчетного года и движении за отчетный год отдельных видов финансовых вложений представлена в табличном пояснении №6.3 «Финансовые вложения» (раздел 6 настоящих пояснений).

Существенная часть финансовых вложений является долгосрочной и представляет собой два вклада в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью.

3.4. Запасы

Информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты, готовая продукция) в разрезе видов запасов, фактической себестоимости и обесценения, движения (поступление и выбытие) представлена в пояснении №6.4 «Запасы» (раздел 6 настоящих пояснений).

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (материалов) на отчетную дату составляют 268 680 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по покупателям и прочим дебиторам на конец отчетного периода отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Показатель	По условиям договора/расчета, тыс.руб.	Резерв по сомнительным долгам, тыс.руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего			
на 31.12.2025	543 346	-39 652	503 694
на 31.12.2024	342 640	-25 965	316 675
на 31.12.2023	355 087	-25 789	329 298

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.:

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Касса	1 074	1 895	724
Расчетные счета	35 861	53 334	134 556
Специальные счета в банках (депозиты)	570 000	826 550	663 000
Переводы в пути (инкассация выручки, переводы с карт)	2 652	2 948	2 260
ИТОГО	609 587	884 727	800 540

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов по видам деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой) представлена в Отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Все суммы НДС, содержащиеся в денежных потоках, отражаются свернуто по всем потокам как денежные потоки от текущих операций в составе прочих поступлений или платежей.

3.7. Капитал

Паевой фонд (уставный капитал) кооператива по состоянию на 31.12.2025 составляет 65 223 тыс. руб. и состоит из 685 паевых взносов из них 678 взносы физических лиц, из которых большинство (458) работники комбината и 7 - взносы юридических лиц - поставщиков молока.

Физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 процентов в паевом фонде (уставном капитале) отсутствуют.

3.8. Долгосрочные обязательства

3.8.1 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. кооператив имеет задолженность по возобновляемым кредитным линиям со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты, в т.ч.:

Банк – кредитор	Договор	Остаток задолженности, тыс.руб.	Максимальный лимит	Срок погашения
АО Альфа банк	0HI76T001 от 28.12.2024	44 700	44 700	31.03.2028
АО Альфа банк	0IYP1L от 01.09.2025	36 460	36 460	01.09.2028
ПАО Промсвязбанк	100-0005-24-2-21 от 08.08.2024 г.	95 413	95 413	30.07.2027
ИТОГО		176 573		

Задолженность по процентам по долгосрочным кредитам, причитающимся к оплате кредиторам, составляет на 31.12.2025 г. 22 тыс. руб. Задолженность по долгосрочным кредитам с учетом процентов в размере 176 595 тыс. руб. отражена по строке 1410 бухгалтерского баланса.

Расходы в виде процентов по долгосрочным кредитам за отчетный период составили 17 609 тыс. руб. Отражены в составе стр.2330 отчета о финансовых результатах.

3.8.2 Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по стр.1450 бухгалтерского баланса отражены доходы будущих периодов в размере 12 268 тыс. руб. в связи с получением в 2023 году из бюджета Вологодской области субсидии на возмещение затрат, связанных с приобретением и вводом в промышленную эксплуатацию

маркировочного оборудования для внедрения обязательной маркировки отдельных видов молочной продукции.

3.9. Краткосрочные обязательства

3.9.1 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. кооператив имеет задолженность по возобновляемым кредитным линиям со сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты, в т.ч.:

Банк – кредитор	Договор	Остаток задолженности, тыс.руб.	Максимальный лимит	Срок погашения
АО Альфа банк	0I1Y8L от 09.04.2025	10 000	10 0000	08.04.2026
АО Альфа банк	0IDE0L от 26.05.2025	8 300	8 300	26.05.2026
АО Альфа банк	0JKV3L от 10.11.2025	105 000	105 000	07.11.2026
ПАО Сбербанк	550F00VC62LZMF-002 от 13.03.2025	300 000	300 000	12.03.2026
ПАО Сбербанк	7-M-550BQKR-C7E от 25.09.2025	130 000	130 000	20.09.2026
ПАО Сбербанк	7-M-550BQLJ-WJZ от 25.09.2025	45 000	45 000	20.09.2026
ИТОГО		598 300		

Задолженность по процентам, причитающимся к оплате кредиторам, составляет на 31.12.2025 г. 554 тыс. руб. Задолженность по краткосрочным кредитам с учетом процентов в размере 598 854 тыс. руб. отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса. Проценты, причитающиеся к оплате кредитору и подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Расходы в виде процентов по краткосрочным кредитам за отчетный период составили 50 180 тыс. руб. Отражены в составе стр.2330 отчета о финансовых результатах.

Суммы полученных и погашенных в отчетном году кредитных средств независимо от срока погашения отражены по строкам 4311 и 4323 Отчета о движении денежных средств.

3.9.2 Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного года отдельных видов кредиторской задолженности представлена по строкам 1521-1525 бухгалтерского баланса. Долгосрочная кредиторская задолженность, а также просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Авансы, полученные от покупателей, отражены в составе кредиторской задолженности за вычетом сумм НДС, исчисленных к уплате в бюджет с таких авансов.

3.9.3 Оценочные обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного года и движении за отчетный год отдельных видов оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков, резерв ликвидации ЧС природного и техногенного характера) представлена в пояснении №6.5 «Оценочные обязательства» (раздел 6 настоящих пояснений).

Полученные и/или выданные обеспечения обязательств отсутствуют как на начало, так и на конец отчетного периода.

Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка по видам деятельности, тыс.руб.:

Выручка по видам, без НДС	2025 год	2024 год
Выручка, всего	9 139 058	8 030 393
в том числе:		
1. от продажи молочной продукции	8 983 105	7 886 689
1.1. оптовые продажи	*8 313 458*	*7 268 830*
1.2. розничные продажи	*669 647*	*617 859*
2. от продажи воды питьевой	2 099	2 472
1.1. оптовые продажи	*319*	*628*
1.2. розничные продажи	*1 780*	*1 844*
3. от продажи покупных товаров (розничная торговля)	131 388	113 502
4. от реализации услуг (услуги по доставке молочной продукции покупателям, услуги ЖКХ, ТХБО и прочие)	22 466	27 730

География продаж молочной продукции (суммы без НДС) по основным регионам:

Субъект	2025 год				2024 год			
	млн. руб.	доля, %	тонн	доля, %	млн. руб.	доля, %	тонн	доля, %
Вологодская область	5 268	61,64	47 709	55,85	4 317	59,1	42 410	54,1

Субъект	2025 год				2024 год			
	млн. руб.	доля, %	тонн	доля, %	млн. руб.	доля, %	тонн	доля, %
Архангельская область	617	7,22	5 798	6,79	514	7,1	5 220	6,6
Ивановская область	683	7,99	9 401	11	640	8,8	9 724	12,4
Костромская область	601	7,03	8 343	9,77	541	7,5	8 319	10,6
Москва город	343	4,01	3 265	3,8	330	4,5	2 470	3,1
Санкт-Петербург город	448	5,24	4 912	5,75	454	6,2	5 344	6,8
Московская область	227	2,65	2 223	2,6	186	2,6	1 188	1,5
Ярославская область	167	1,95	2 052	2,4	153	2,1	2 081	2,6
Нижегородская область	33	0,39	188	0,22	39	0,5	253	0,3
Мурманская область	91	1,06	954	1,12	62	0,9	636	0,8
Ленинградская область	41	0,48	232	0,27	38	0,5	274	0,4

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по статьям затрат представлена в пояснении №6.6 «Расходы по обычным видам деятельности» (раздел 6 настоящих пояснений).

4.3. Проценты к получению, тыс.руб.

Вид процентов	2025	2024
Вознаграждение за остаток средств на расчетном счете	10 632	19 756
Процент за пользование займом	152	190
Проценты к получению по депозитному договору	129 593	207 151
Проценты к получению по овернайт-размещению	1 108	3 461
Итого проценты к получению	141 485	230 558

4.4 Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год, тыс.руб.:

Условный расход по налогу на прибыль	75 395	
Постоянный налоговый расход	17 715	
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	1 220	стр.2412 отчета о финансовых результатах
Текущий налог на прибыль за 2025 год	94 330	стр.2411 отчета о финансовых результатах

Раздел 5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Связанными сторонами являются следующие группы:

1. Дочернее общество:

ООО «Бергер-МИТ» (ИНН 3519004281), 100% доли в уставном капитале общества принадлежит ПК «Вологодский молочный комбинат».

Вид информации	Содержание
Характер отношений	Контролируется
Виды операций за отчетный период	Аренда имущества
Объем операций каждого вида, тыс.руб.	253
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	238
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Текущая задолженность. Расчеты проводятся в безналичном порядке
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

2. Зависимое общество:

ООО «Заря» (ИНН 3519004387), 0,1875% доли в уставном капитале общества принадлежит ПК «Вологодский молочный комбинат» и 99,8125% доли принадлежит дочернему предприятию кооператива ООО «Бергер-МИТ» (ИНН 3519004281)

Вид информации	Содержание
Характер отношений	Контролируется или оказывается значительное влияние на юридическое лицо
Виды операций за отчетный период	Приобретение товаров (молока), аренда имущества, оказание

Вид информации	Содержание
	услуг, реализация материальных ценностей.
Объем операций каждого вида, тыс.руб.	
покупка товаров, работ, услуг	170 176
продажа товаров, работ, услуг	13 107
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб.	182 148
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Текущая задолженность. Расчеты проводятся в безналичном порядке
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0

3. Основной управленческий персонал:

Основной управленческий персонал это сотрудники, являющиеся членами правления кооператива.

В состав правления кооператива кроме председателя входят: главный бухгалтер, главный механик, начальник лаборатории, начальник отдела сбыта, заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому учету и отчетности, начальник производства.

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 приводится информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу по видам выплат за отчетный год, тыс.руб.:

1.	Всего начислено членам правления (краткосрочные вознаграждения)	46 760
	в том числе:	
	кооперативные выплаты и дивиденды	6 740
	отпуск	*1 620*
	НДФЛ	*6 767*
	оплата разных услуг в пользу членов правления	*180*
2.	Страховые взносы	10 353
3.	Задолженность на 31.12.2025 г.	2 079

4. Прочие связанные стороны:

К данной группе относятся члены совета уполномоченных кооператива, являющиеся руководителями юридических лиц-членов кооператива.

За отчетный период членам совета уполномоченных начислено вознаграждение в размере 1 410 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 183 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

К связанным лицам по отношению к кооперативу также относятся члены кооператива юридические лица, являющиеся поставщиками молока, информация об операциях с которыми раскрыта в следующей таблице, тыс.руб.:

№ п/п	Наименование юридического лица-поставщика молока, члена Кооператива	№, дата Договора	Поставка молока-сырья за 2025 год		
			Физический вес, тонн	Стоимость, без НДС, тыс. рублей	Средняя цена одного кг, рублей (зависит от качества поставляемого сырья, базовая цена единая для всех)
1	СХПК племзавод «Майский»	№ 20 от 18.12.24	17991,6	844 978	46,97
2	СПК «Агрофирма «Красная звезда»	№ 15 от 24.12.24	2663,9	122 936	46,15
3	СХПК «Ильюшинский»	№ 8 от 17.12.24	12008,9	561 971	46,80
4	СХПК «Передовой»	№ 19 от 18.12.24	6926,8	314 543	45,41
5	СХПК «Присухонское»	№ 3 от 13.12.24	8788,7	412 902	46,98
6	СХПК «Новленский»	№ 7 от 16.12.24	10528,6	488 862	46,43
7	СХПК ПКЗ «Вологодский»	№ 17 от 25.12.24	9561,5	445 709	46,61

Со всеми поставщиками молока кооператив рассчитывается в безналичном порядке банковскими переводами на расчетный счет, в сроки с установленные заключенными договорами контрактации. Для всех поставщиков общим условием является оплата за фактически поставленное молоко – сырье с отсрочкой 7 календарных дней.

По состоянию на конец 2025 года задолженность перед связанными сторонами за поставленное молоко – сырье, составляет 2 399 тыс. руб.

По взаимоотношениям со связанными сторонами задолженность не является сомнительной, резервы не создавались, задолженность не списывалась, в том числе и за счет резервов.

5.2. Государственная помощь

В отчетном периоде кооператив получил разрешение Фонда социального страхования на частичное финансирование проведения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников, в размере сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование. Кооперативом получено возмещение части понесенных затрат на проведение медицинских осмотров работников в сумме 600 тыс. руб.

В 2025 году кооператив получил субсидию:

- на возмещение части затрат на переработку молока в сумме 16 939 тыс. руб.
- на возмещение части затрат на оборудование в сумме 750 тыс.руб.

Информация о суммах полученных субсидий представлена в пояснении №6.7 «Государственная помощь» (раздел 6 настоящих пояснений).

Иных видов государственных субсидий, субвенций и прочих видов государственной помощи кооператив не получал.

5.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности кооператива, отсутствуют.

5.4. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

5.5. Информация по совместной деятельности

В отчетном периоде деятельность, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (в том числе по договорам простого товарищества), кооперативом не осуществлялась.

5.6. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении какой-либо деятельности не принимались.

5.7. Информация об экологической деятельности кооператива

В отчетном году затраты на охрану окружающей среды составили 18 892 тыс. руб., в том числе на сбор и очистку сточных вод – 13 995 тыс. руб., на обращение с отходами – 2 089 тыс. руб., на охрану атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата 2 808 тыс. рублей. Кроме того, в 2025 году начислена плата за негативное воздействие на окружающую среду и экологический сбор в размере 21 тыс. рублей.

5.8. Информация по энергетическим ресурсам

Основными энергетическими ресурсами при производстве молочной продукции являются электрическая энергия, тепловая энергия и пар, а также вода. Основными поставщиками являются ООО «Северная Сбытовая Компания» СХПК «Тепличный», МУП «Вологдагорводоканал».

За 2025 год для выпуска готовой молочной продукции использовано:

Наименование ресурса	Ед. Измерения	Количество	Стоимость, тыс. руб.
Электроэнергия	кВт	11 332 954	68 830
Тепловая энергия	Гкал	2 617	4 154
Пар	Гкал	17 515	47 036
Вода	Метр кубический	525 824	18 714

6.1. Нематериальные активы

6.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г.	8 391	(3 288)	875	( )		(3 392)						9 266	(6 680)
	за год 20 24 г.	8 228	(43)	163	( )		(3 245)						8 391	(3 288)
в том числе: *Право на товарный знак*	за год 20 25 г.	1 244	(172)		( )		(118)						1 244	(290)
	за год 20 24 г.	1 244	(43)		( )		(129)						1 244	(172)
из них исключительные права	за год 20 25 г.	1 244	(172)		( )		(118)						1 244	(290)
	за год 20 24 г.	1 244	(43)		( )		(129)						1 244	(172)
Прочие нематериальные активы	за год 20 25 г.	7 147	(3 116)	875	( )		(3 274)						8 022	(6 390)
	за год 20 24 г.	6 984	( )	163	( )		(3 116)						7 147	(3 116)

6.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 586	5 103	8 185
в том числе: *Право на товарный знак*	954	1 072	1 201
из них созданные организацией			
Прочие нематериальные активы	1 632	4 031	6 984

6.1.3 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 год 20 25 г.	125		3 319		(0)	(875)	2 569	
	за год 20 24 г.	24		125		(24)	( )	125	
в том числе: *Прочие нематериальные активы*	за год 20 25 г.	125		3 319		( )	(875)	2 569	
	за год 20 24 г.	24		125		(24)	( )	125	

6.2. Основные средства

6.2.1. 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	накоплен-ные амортизация и обесцене-ние
					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 год 20 25 г.	4 433 047	(2 776 961)	213 594	(16 779)	12 296	(250 316)						4 629 862	(3 014 981)
	за год 20 24 г.	4 129 102	(2 466 286)	307 105	(3 160)	3 008	(313 683)						4 433 047	(2 776 961)
в том числе: *Земельные участки*	за год 20 25 г.	137 631	( )		( )		( )						137 631	( )
	за год 20 24 г.	51 166	( )	86 465	( )		( )						137 631	( )
Здания	за год 20 25 г.	286 881	(134 703)	12 527	( )		(5 007)						299 408	(139 710)
	за год 20 24 г.	286 926	(129 619)		(45)	39	(5 123)						286 881	(134 703)
Сооружения и передаточные устройства	за год 20 25 г.	115 337	(44 227)	37 580	(3 295)		(5 771)						149 622	(49 998)
	за год 20 24 г.	101 911	(38 837)	13 426	( )		(5 390)						115 337	(44 227)
Машины и оборудование	за год 20 25 г.	3 429 845	(2 393 198)	69 394	(342)	305	(195 372)						3 498 897	(2 588 265)
	за год 20 24 г.	3 321 424	(2 126 468)	111 536	(3 115)	2 969	(269 699)						3 429 845	(2 393 198)
Транспортные средства	за год 20 25 г.	448 715	(200 075)	93 105	(13 042)	11 892	(43 000)						528 778	(231 183)
	за год 20 24 г.	355 728	(167 632)	92 987	( )		(32 443)						448 715	(200 075)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за год 20 25 г.	14 638	(4 758)	988	(100)	99	(1 166)						15 526	(5 825)
	за год 20 24 г.	11 947	(3 730)	2 691	( )		(1 028)						14 638	(4 758)

6.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 476 402	1 514 312	1 607 507
в том числе:			
здания	159 698	152 178	157 307
сооружения и передаточные устройства	98 777	66 967	58 931
машины и оборудование	910 632	1 036 647	1 194 955
транспортные средства	297 595	248 640	188 096
производственный и хозяйственный инвентарь	9 700	9 880	8 218
Неамортизируемые основные средства - всего	138 479	141 774	141 774
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
земельные участки	137 631	137 631	137 631
объекты благоустройства	848	4 143	4 143

6.2.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	73 482	77 730	1 220
в том числе:			
земельные участки	63 005	63 005	4
машины и оборудование	10 332	14 725	1 216
производственный и хозяйственный инвентарь	145		
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	61 166	61 955	65 061
в том числе:			
здания	10 073	36 160	37 416
сооружения и передаточные устройства	21 490	22 833	24 176
машины и оборудование	26 387	2 962	3 469
транспортные средства	3 216		

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 20 25 г.			102 858		( )	(102 858)		
	за год 20 24 г.			219 703		(1 031)	(218 672)		
в том числе:	за год 20 25 г.					( )	( )		
земельные участки	за год 20 24 г.			86 465		( )	(86 465)		
машины и оборудование	за год 20 25 г.			8 767		( )	(8 767)		
	за год 20 24 г.			39 220		( )	(39 220)		
транспортные средства	за год 20 25 г.			93 104		( )	(93 104)		
	за год 20 24 г.			94 018		(1 031)	(92 987)		
производственный и хозяйственный инвентарь	за год 20 25 г.			987		( )	(987)		
	за год 20 24 г.					( )	( )		

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 20 25 г.	259 951		379 116		(244)	(104 873)	533 950	
	за год 20 24 г.	15 927		324 310		(891)	(79 395)	259 951	
в том числе:	за год 20 25 г.	40 286		263 888		( )	(7 090)	297 084	
здания	за год 20 24 г.	7 514		32 772		( )	( )	40 286	
сооружения и устройства	за год 20 25 г.	44 985		43 583		(244)	(37 580)	50 744	
	за год 20 24 г.	2 542		55 869		( )	(13 426)	44 985	
машины и оборудование	за год 20 25 г.	174 680		71 466		( )	(60 024)	186 122	
	за год 20 24 г.	5 871		232 979		(891)	(63 279)	174 680	
производственный и хозяйственный инвентарь	за год 20 25 г.			179		( )	(179)		
	за год 20 24 г.			2 690		( )	(2 690)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 20 25 г.			26 956		( )	(5 862)	21 094	
	за год 20 24 г.			9 038		( )	(9 038)		
в том числе:	за год 20 25 г.			26 531		( )	(5 437)	21 094	
здания	за год 20 24 г.					( )	( )		
машины и оборудование	за год 20 25 г.			425		( )	(425)		
	за год 20 24 г.			9 038		( )	(9 038)		

6.3. Финансовые вложения

6.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	**за год 20 25 г.**	**273 829**	**(26)**	**3**	**(26)**	**26**				**273 806**	
	за год 20 24 г.	**26**	**(26)**	**273 803**	**( )**					**273 829**	**(26)**
в том числе: *паи, акции*	за год 20 25 г.	26	(26)		(26)	26					
	за год 20 24 г.	26	(26)		( )					26	(26)
доли в уставном капитале	за год 20 25 г.	273 803	( )	3	( )					273 806	
	за год 20 24 г.		( )	273 803	( )					273 803	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	**за год 20 25 г.**	**1 298**		**2 975**	**(2 872)**	**(0)**	**0**			**1 401**	
	за год 20 24 г.	**1 162**		**2 845**	**(2 709)**	**(0)**	**0**			**1 298**	
в том числе: *займы работникам*	за год 20 25 г.	1 298		2 975	(2 872)	( )				1 401	
	за год 20 24 г.	1 162		2 845	(2 709)	( )				1 298	
Итого	**за год 20 25 г.**	**275 127**	**(26)**	**2 978**	**(2 898)**	**26**	**0**			**275 207**	
	за год 20 24 г.	**1 188**	**(26)**	**276 648**	**(2 709)**	**0**	**0**			**275 127**	**(26)**

6.4 Запасы

6.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 25 г.	664 058	(6 031)	8 443 752	(8 161 696)	6 031	(4 920)	X	X	945 711	(4 920)
	за год 20 24 г.	557 737	(4 682)	7 596 750	(7 524 864)		(6 031)	X	X	664 057	(6 031)
в том числе: *Сырье и материалы*	за год 20 25 г.	399 921	(6 031)	7 255 039	(65 148)	6 031	(4 920)	(7 114 368)		475 444	(4 920)
	за год 20 24 г.	372 339	(4 682)	5 980 427	(577 698)	4 682	(6 031)	(5 375 147)		399 921	(6 031)
НЗП (полуфабрикаты)	за год 20 25 г.	179 277	( )	1 069 191	(168 274)			(749 275)		330 919	( )
	за год 20 24 г.	125 771	( )	1 521 555	(665 797)			(802 253)		179 276	( )
Готовая продукция	за год 20 25 г.	74 044	( )	987	(7 808 763)			7 861 208		127 476	( )
	за год 20 24 г.	49 047	( )		(6 183 334)			6 208 331		74 044	( )
Товары	за год 20 25 г.	10 816	( )	118 535	(119 511)			2 032		11 872	( )
	за год 20 24 г.	10 580	( )	94 768	(98 035)			3 503		10 816	( )

6.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г.	32 582	73 625	(67 904)	( )	38 303
	за год 20 24 г.	30 185	68 566	(66 169)	( )	32 582
в том числе: *резерв отпусков*	за год 20 25 г.	32 382	73 625	(67 904)	( )	38 103
	за год 20 24 г.	29 985	68 566	(66 169)	( )	32 382
резерв ликвидации ЧС природного и техногенного характера	за год 20 25 г.	200		( )	( )	200
	за год 20 24 г.	200		( )	( )	200

6.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.	За год 20 24 г.
Материальные затраты	7 149 621	5 938 233
Затраты на оплату труда	728 783	693 718
Отчисления на социальные нужды	217 640	206 066
Амортизация	246 763	314 468
Прочие затраты	423 995	341 762
Итого по элементам	8 766 802	7 494 247
Фактическая себестоимость проданных товаров	112 595	98 010
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-206 130	-78 376
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 673 267	7 513 881

6.7. Государственная помощь

Наименование показателя *	За год 20 25 г.	За год 20 24
Получено бюджетных средств - всего	17 690	22 247
в том числе: на финансирование капитальных затрат	750	
на финансирование текущих расходов	16 939	22 247

Председатель (наименование должности) _____ (подпись) Парменова Н. М. (расшифровка подписи)

" 06 " марта 20 26 г.

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью
45 листов

11 марта 2026 г.

