

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год
Акционерного общества «Дмитровский молочный завод»**

«07» апреля 2026 г.

г. Москва

Раздел 1. Сведения об организации

Наименование, организационно-правовая форма: Акционерное общество «Дмитровский молочный завод» (далее – Общество).

ИНН/КПП: 6950181229 / 773601001.

ОГРН 1146952008785.

Юридический адрес организации: 119119, г. Москва, Ленинский проспект, д. 42, корпус 1_2_3.

Общество применяет общую систему налогообложения. В едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства не состоит.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. - 864 человека.

Предмет деятельности общества в отчетном году (согласно ОКВЭД):

10.51 - Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции – основной вид деятельности.

Дополнительные виды деятельности согласно присвоенным кодам ОКВЭД, внесенным в Единый государственный реестр юридических лиц на отчетную дату:

- 10.13 - Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы
- 10.51.3 - Производство сыра и сырных продуктов
- 10.52 - Производство мороженого
- 46.33.1 - Торговля оптовая молочными продуктами
- 47.29.11 - Торговля розничная молочными продуктами в специализированных магазинах
- 49.41.1 - Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- 49.41.2 - Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
- 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 55.10 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
- 56.10.1 - Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
- 64.99.11 - Вложения в ценные бумаги
- 68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 68.31 - Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
- 73.11 - Деятельность рекламных агентств
- 86.21 - Общая врачебная практика
- 86.90 - Деятельность в области медицины прочая

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. и принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (03).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирувавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20 % от величины большего срока.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, имеющие первоначальную стоимость более 100 тыс. руб.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Организация применяет поперечный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат). Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по нормативной (плановой) себестоимости.

Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Выпуск и передача готовой продукции с цеха на склад оформляется унифицированной формой документа «Накладная на передачу готовой продукции в места хранения» (МХ-18).

Для учета выпущенной продукции применяется счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)". Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 "Готовая продукция" в оценке по нормативной (плановой) производственной себестоимости. Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по прямым статьям затрат. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней

себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска готовой продукции (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Синтетический и аналитический учет тары ведется в учетных ценах. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретена тара. Приобретенная тара принимается к бухгалтерскому учету на счет 41, субсчет 41-3 «Тара под товаром и порожня». Отклонения фактической себестоимости от учетной цены тары списываются со счета 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям».

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Аренда (лизинг)

Учет при получении имущества в аренду.

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 увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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.

Организация не переоценивает права пользования активами.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Займы и кредиты полученные

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе с учетом начисленных, но не уплаченных процентов. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения. Проценты по долгосрочным кредитам и займам сроком отражаются в следующем порядке - погашения менее 12 месяцев - в составе краткосрочных обязательств, более 12 месяцев - в составе долгосрочных обязательств.

Доходы и расходы

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) МПЗ, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся на затраты на производство.

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накопления на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Особенности составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

В бухгалтерском балансе:

- Проценты со сроком погашения менее 12 месяцев по долгосрочным займам и кредитам полученным, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1510.
- Проценты со сроком погашения более 12 месяцев по долгосрочным займам и кредитам полученным, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1410.

В отчете о финансовых результатах:

- Прочие доходы и расходы по строкам 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах отражаются развернуто, за исключением налога на добавленную стоимость, курсовых разниц, доходов от покупки и продажи валюты, сдача имущества в аренду и субаренду, реализация и ликвидация внеоборотных активов, реализация иного имущества, прав, требования, прочих работ и услуг, реализация прочих услуг, результатам переоценки и обесценения внеоборотных, не характеризующих с существенной точки зрения доходы, расходы и финансовое положение организации.

- В составе процентов к уплате, с учетом требований ПБУ 10/99, ФСБУ 25 и по аналогии с п. 49 МСФО (IFRS) 16 отражаются проценты, уплачиваемые в составе лизинговых платежей.

В Отчете о движении денежных средств:

- Возвраты денежных средств отражаются отдельно в случае существенности показателя.
- Суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений и платежей по строкам 4110, 4111, 4122 отражаются свернуто, итоговый показатель включается в строку 4119 или 4129.
- По строке 4122 оплата труда отражается вместе с НДФЛ и страховыми взносами.

Изменения в учетной политике

1. Общество применяет положения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 г. Внесены следующие существенные изменения в учетную политику:

Результаты инвентаризации подлежат принятию к бухгалтерскому учету в следующей оценке, определяемой на дату, по состоянию на которую проводилась инвентаризация:

- а) активы, оказавшиеся в излишке, - по их балансовой стоимости.
- б) недостача активов - по балансовой стоимости активов;
- в) расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств, за исключением указанных в пп. «г» п. 11 ФСБУ 28/2023 - в суммах, вытекающих из документов, подтверждающих эти задолженность, обязательства и признаваемых правильными экономическим субъектом;
- г) расхождения в суммах оценочных обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств - в суммах, подтвержденных соответствующими расчетами.

Результаты инвентаризации подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в следующем порядке:

- а) стоимость активов, оказавшихся в излишке, относится на доходы экономического субъекта;
- б) стоимость утраченных активов, а также активов, оказавшихся испорченными (поврежденными) и не подлежащих использованию или продаже, относится на виновных и (или) иных лиц (при наличии оснований для ее возмещения, в том числе намерения экономического субъекта предъявить требование такого возмещения) или на расходы экономического субъекта (при отсутствии оснований для ее возмещения);
- в) стоимость активов, оказавшихся испорченными (поврежденными), но подлежащих использованию либо продаже, корректируется на сумму обесценения в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета;
- г) выявленные при инвентаризации суммы дебиторской задолженности и обязательств, по которым срок исковой давности истек, а также иных долгов, нереальных для взыскания, списываются с бухгалтерского баланса в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета;
- д) выявленные при инвентаризации расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств, отличных от указанных в подпункте «г» настоящего пункта, отложенных налоговых активов и обязательств доначисляются или досписываются в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета.

2. С 01.01.2025 г. Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В учетной политике закреплены следующие изменения:

- Состав полной годовой бухгалтерской отчетности включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения.
- Утверждены формы пояснений на основе образцов из приложений к ФСБУ 4/2023.
- Определён критерий существенности информации. Организация считает существенными показатели, отсутствие которых может повлиять на решения пользователей отчетности (например, данные о крупных сделках, чрезвычайных событиях, существенных фактах, повлиявших на баланс).
- Закреплены методы группировки показателей, близких по характеру.

Раздел 3. Изменения в представлении отчетных данных и реклассификация активов в связи с началом применения ФСБУ 4/2023

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год раскрытие показателей за отчетный год и сопоставимых показателей за 2024, за 2023 г. приведено в соответствии с требованиями указанного стандарта.

- Дополнен в надлежащих случаях состав показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Выделены подстроки в составе строк бухгалтерского баланса 1150, 1190, 1230, 1250, 1260, 1410, 1510, соответствующие активы и обязательства отображены по подстрокам отдельно.

- Бухгалтерский баланс дополнен строками 1160 «Инвестиционная недвижимость», 1215 «Долгосрочные активы к продаже», исключена строка 1430 «Доходы будущих периодов».
- Выделены подстроки подстроки в составе строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах, соответствующие активы и обязательства отображены по подстрокам отдельно.
- Из состава отчета о финансовых результатах исключена строка 2460 «Прочее», соответствующий показатель раскрыт в настоящих пояснениях.
- Из состава показателей отчета об изменениях капитала исключен показатель чистых активов.
- В составе строки 4110 отчета о движении денежных средств выделена подстрока 4114 «процентов по дебиторской задолженности покупателей».

На основании требований п. 14-15 ФСБУ 4/2023 была произведена реклассификация активов и обязательств (показатели за 2023, за 2024 г.), которая повлекла изменение сопоставимых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский баланс

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--|-------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|
| | | Сумма до реклассификации | Реклассификация | Сумма после реклассификации | Сумма до реклассификации | Реклассификация | Сумма после реклассификации |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | |
| Финансовые вложения | 1170 | 1 016 054 | 124 500 | 1 140 554 | 126 054 | 120 510 | 246 564 |
| В том числе | | | | | | | |
| Предоставленные займы | | 126 054 | (1154) | 124 500 | 126 054 | (5 544) | 120510 |
| Паи и акции (в валюте) | | - | 126 054 | 126 054 | - | 126 054 | 126 054 |
| ИТОГО по разделу I | 1100 | 2 673 540 | 124 500 | 2 798 040 | 1 699 598 | 120 510 | 1 820 108 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1230 | 124 500 | (124 500) | - | 120 510 | (120 510) | - |
| В том числе | | | | | | | |
| Предоставленные займы | | 124 500 | (124 500) | - | 120 510 | (120 510) | - |
| ИТОГО по разделу II | 1200 | 6 471 125 | (124 500) | 6 346 625 | 6 292 525 | (120 510) | 6 172 015 |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | | | | | |
| Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 61 965 | (50 395) | 11 570 | 18 504 | (5 622) | 12 882 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 3 284 511 | (50 395) | 3 234 116 | 2 176 285 | (5 622) | 2 170 663 |
| V. Краткосрочные обязательства | | | | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 1 537 484 | (26 403) | 1 511 081 | 2 012 538 | (14 226) | 1 998 312 |
| В том числе | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 455 882 | (65 511) | 380 371 | 455 951 | (75 512) | 380 439 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 59 873 | 42 352 | 102 225 | 20 343 | 52 083 | 72 426 |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | | - | 6757 | 6 757 | - | 9 203 | 9 203 |
| Обязательство по аренде | | - | 83 555 | 83 555 | - | 29 051 | 29 051 |
| Доходы будущих периодов | 1530 | 6 757 | (6 757) | - | 9 203 | (9 203) | - |
| Итого по разделу V | 1500 | 2 272 341 | 50 395 | 2 322 736 | 2 621 850 | 5 622 | 2 627 472 |

Указанная корректировка представления отчетных данных не повлекла изменения валюты баланса и не затронула показатель чистой прибыли.

Отчет о финансовых результатах

В отчетном периоде в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 изменён порядок отражения прочих доходов и расходов (строки 2340, 2350) в отчёте о финансовых результатах. Показатели статей по курсовым

разницам, сдача имущества в аренду и субаренду, реализация и ликвидация внеоборотных активов, реализация иного имущества, прав, требования, прочих работ и услуг, реализация прочих услуг, результатам переоценки и обесценения внеоборотных активов отражены свернуто (зачтены), поскольку они возникли в результате аналогичных фактов хозяйственной жизни.

Ввиду изменения правил свернутого представления данных о прочих и расходах, для обеспечения сопоставимости показатели прочих доходов и расходов в сопоставимых данных за 2024 год были свернуты по аналогии с представлением за 2025 год и составили в результате реклассификации:

| Наименование показателя | Код строки | За 2024 г. | | |
|-------------------------|------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|
| | | Сумма до реклассификации | Реклассификация | Сумма после реклассификации |
| Прочие доходы | 2340 | 456 724 | (242 325) | 214 399 |
| Прочие расходы | 2350 | 335 772 | (242 325) | (93 447) |

Указанная корректировка представления отчетных данных не повлекла изменения сальдо прочих доходов и расходов и финансового результата.

Ввиду упразднения показателя «Прочее» (код строки 2460), соответствующий показатель за 2024 год приводится в настоящих пояснениях и составляет:

за 2024 г. (17 564)

Раздел 4. Расшифровка числовых значений бухгалтерской отчетности

Нумерация пояснений к бухгалтерскому балансу приводится согласно Приложению № 8 к ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 1 722 993 | (835 125) | 406 352 | (2 716) | 1 792 | (231 699) | - | - | - | - | - | 2 126 629 | (1 065 032) |
| | За 2024 г. | 1 625 561 | (826 846) | 370 699 | (273 266) | 209 443 | (217 723) | - | - | - | - | - | 1 722 993 | (835 125) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | 90 528 | - | 38 572 | - | - | (1 908) | - | - | - | - | - | 129 100 | (1 908) |
| | За 2024 г. | 115 533 | (46 350) | 90 528 | (115 533) | 56 369 | (10 019) | - | - | - | - | - | 90 528 | - |
| Сооружения | За 2025 г. | 212 | (7) | - | - | - | (31) | - | - | - | - | - | 212 | (38) |
| | За 2024 г. | 332 | (42) | 212 | (332) | 49 | (15) | - | - | - | - | - | 212 | (7) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 1 569 218 | (813 856) | 332 434 | (2 572) | 1 516 | (216 443) | - | - | - | - | - | 1 899 079 | (1 028 783) |
| | За 2024 г. | 1 475 748 | (766 615) | 250 871 | (157 401) | 152 873 | (200 114) | - | - | - | - | - | 1 569 218 | (813 856) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 24 906 | (17 717) | 16 497 | (144) | 276 | (7 489) | - | - | - | - | - | 41 259 | (24 930) |
| | За 2024 г. | 22 877 | (13 564) | 2 029 | - | 152 | (4 305) | - | - | - | - | - | 24 906 | (17 717) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 3 773 | (948) | 287 | - | - | (1 194) | - | - | - | - | - | 4 060 | (2 142) |
| | За 2024 г. | 771 | (275) | 3 003 | - | - | (673) | - | - | - | - | - | 3 773 | (948) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 34 356 | (2 597) | 18 562 | - | - | (4 634) | - | - | - | - | - | 52 918 | (7 231) |
| | За 2024 г. | 10 300 | - | 24 056 | - | - | (2 597) | - | - | - | - | - | 34 356 | (2 597) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | 30 052 | (381) | - | - | - | - | - | - | - | (127) | 127 | 29 925 | - |
| | За 2024 г. | 381 | (381) | 29 925 | - | - | - | - | - | - | (254) | 254 | 30 052 | (127) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 127 | (127) | - | - | - | - | - | - | - | (127) | 127 | - | - |
| | За 2024 г. | 381 | (381) | - | - | - | - | - | - | - | (254) | 254 | 127 | (127) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 29 925 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 29 925 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 29 925 | - | - | - | - | - | - | - | - | 29 925 | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 205 890 | (126 541) | 74 447 | (28 349) | (17 066) | (71 055) | - | - | - | 251 988 | (180 530) |
| | За 2024 г. | 137 428 | (90 638) | 105 041 | (36 579) | (15 013) | (50 916) | - | - | - | 205 890 | (126 541) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | 177 541 | (110 886) | 71 398 | - | - | (68 850) | - | - | - | 248 939 | (179 736) |
| | За 2024 г. | 74 248 | (66 732) | 103 773 | (480) | - | (44 154) | - | - | - | 177 541 | (110 886) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 12 840 | (12 840) | 3 049 | (12 840) | (12 840) | (794) | - | - | - | 3 049 | (794) |
| | За 2024 г. | 48 939 | (22 990) | - | (36 099) | (15 013) | (4 863) | - | - | - | 12 840 | (12 840) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 15 509 | (2 815) | - | (15 509) | (4 226) | (1 411) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 14 241 | (916) | 1 268 | - | - | (1 899) | - | - | - | 15 509 | (2 815) |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 1 130 385 | 964 674 | 843 217 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 196 395 | 157 183 | 76 699 |
| Сооружения | 175 | 205 | 291 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 869 881 | 752 692 | 732 413 |
| Транспортные средства | 16 329 | 20 009 | 23 019 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 919 | 2 825 | 495 |
| Другие виды основных средств | 45 688 | 31 759 | 10 300 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 32 595 | 32 595 | 2 669 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 669 | 2 669 | 2 669 |
| Земельные участки | 29 925 | 29 925 | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|-----------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 419 400 | - | 337 253 | - | (390 809) | (321 488) | 44 356 | - |
| | За 2024 г. | 153 769 | - | 663 725 | - | (194 463) | (203 631) | 419 400 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Внеоборотные активы | За 2025 г. | 419 400 | - | 337 253 | - | (390 809) | (321 488) | 44 356 | - |
| | За 2024 г. | 153 769 | - | 663 725 | - | (194 463) | (203 631) | 419 400 | - |

| | | | | | | | | | |
|---|------------|--------|---|---------|---|---|----------|--------|---|
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | 43 013 | - | 64 932 | - | - | (59 429) | 48 516 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 137 649 | - | - | (94 636) | 43 013 | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 1 140 554 | - | 761 000 | (30 600) | - | - | - | - | 1 870 954 | - |
| | За 2024 г. | 246 564 | - | 903 990 | (10 000) | - | - | - | - | 1 140 554 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Паи и акции | За 2025 г. | 890 000 | - | 753 900 | - | - | - | - | - | 1 643 900 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 890 000 | - | - | - | - | - | 890 000 | - |
| Паи и акции (в валюте) | За 2025 г. | 126 054 | - | - | - | - | - | - | - | 126 054 | - |
| | За 2024 г. | 126 054 | - | - | - | - | - | - | - | 126 054 | - |
| Представленные займы | За 2025 г. | 124 500 | - | 7 100 | (30 600) | - | - | - | - | 101 000 | - |
| | За 2024 г. | 120 510 | - | 13 990 | (10 000) | - | - | - | - | 124 500 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 140 554 | - | 761 000 | (30 600) | - | - | - | - | 1 870 954 | - |
| | За 2024 г. | 246 564 | - | 903 990 | (10 000) | - | - | - | - | 1 140 554 | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 2 014 538 | - | 32 812 262 | (32 565 586) | - | - | X | X | 2 261 214 | - |
| | За 2024 г. | 1 511 419 | - | 28 532 812 | (28 029 692) | - | - | X | X | 2 014 538 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 008 437 | - | 10 077 828 | (291 881) | - | - | (9 827 829) | - | 966 555 | - |
| | За 2024 г. | 964 065 | - | 8 759 331 | (121 199) | - | - | (8 593 760) | - | 1 008 437 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 600 698 | - | 10 674 434 | (10 326 573) | - | - | (1 857) | - | 946 701 | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------------|------------|---------|---|------------|--------------|---|---|-----------|---|---------|---|
| | | За 2024 г. | 469 893 | - | 8 862 885 | (8 718 215) | - | - | (13 865) | - | 600 698 | - |
| | Товары | За 2025 г. | 337 | - | 80 142 | (34 354) | - | - | (45 553) | - | 572 | - |
| | | За 2024 г. | 511 | - | 52 385 | (13 117) | - | - | (39 442) | - | 337 | - |
| | Незавершенное производство | За 2025 г. | 405 066 | - | 11 979 858 | (21 912 778) | - | - | 9 875 239 | - | 347 386 | - |
| | | За 2024 г. | 76 950 | - | 10 858 211 | (19 177 161) | - | - | 8 647 066 | - | 405 066 | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | | |
|--|--------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|---|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 3 943 833 | (14 776) | 4 257 418 | - | (3 832 936) | (765) | (14 776) | - | 4 367 550 | (972) | |
| | За 2024 г. | 4 275 345 | (14 776) | 3 814 792 | - | (4 146 304) | - | - | - | 3 943 833 | (14 776) | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 283 280 | - | 196 719 | - | (250 627) | (246) | - | - | - | 229 126 | - |
| | За 2024 г. | 254 410 | - | 240 685 | - | (211 815) | - | - | - | - | 283 280 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 3 552 233 | (14 776) | 3 761 562 | - | (3 506 464) | - | (14 776) | - | 3 807 331 | (972) | |
| | За 2024 г. | 3 716 158 | (14 776) | 3 495 058 | - | (3 658 983) | - | - | - | 3 552 233 | (14 776) | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 89 966 | - | 26 288 | - | (74 365) | - | - | - | 41 889 | - | |
| | За 2024 г. | 34 671 | - | 61 761 | - | (6 466) | - | - | - | 89 966 | - | |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | 375 | - | - | - | (375) | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 375 | - | - | - | - | - | - | - | - | 375 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 16 284 | - | 17 141 | - | - | - | - | - | - | 33 425 | - |
| | За 2024 г. | 44 514 | - | 16 284 | - | (44 514) | - | - | - | - | 16 284 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | 254 845 | - | - | - | - | - | - | 254 845 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | 15 | - | - | - | - | - | - | 15 | - |
| | За 2024 г. | 223 539 | - | - | - | (223 539) | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 172 | - | - | - | (101) | - | - | - | - | 71 | - |
| | За 2024 г. | 153 | - | 19 | - | - | - | - | - | - | 172 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | - | - | (2) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|-----------|----------|-----------|---|-------------|-------|----------|---|-----------|----------|
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 706 | - | 613 | - | (187) | (519) | - | - | 613 | - |
| | За 2024 г. | 609 | - | 187 | - | (90) | - | - | - | 706 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 817 | - | 235 | - | (817) | - | - | - | 235 | - |
| | За 2024 г. | 914 | - | 798 | - | (895) | - | - | - | 817 | - |
| Итого | За 2025 г. | 3 943 833 | (14 776) | 4 257 418 | - | (3 832 936) | (765) | (14 776) | X | 4 367 550 | (972) |
| | За 2024 г. | 4 275 345 | (14 776) | 3 814 792 | - | (4 146 304) | - | - | X | 3 943 833 | (14 776) |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 972 | 972 | 14 776 | 14 776 | 14 776 | 14 776 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 972 | 972 | 14 776 | 14 776 | 14 776 | 14 776 |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|-------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 3 161 715 | 85 097 | - | (137 727) | - | (500 000) | 2 609 085 |
| | За 2024 г. | 2 133 382 | 1 035 782 | - | (7 449) | - | - | 3 161 715 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 11 570 | 286 | - | (7 727) | - | - | 4 129 |
| | За 2024 г. | 12 882 | 6 137 | - | (7 449) | - | - | 11 570 |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 1 250 000 | - | - | - | - | (500 000) | 750 000 |
| | За 2024 г. | 1 250 000 | - | - | - | - | - | 1 250 000 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 1 739 357 | - | - | (130 000) | - | - | 1 609 357 |
| | За 2024 г. | 870 500 | 868 857 | - | - | - | - | 1 739 357 |
| Проценты по долгосрочным займам | За 2025 г. | 160 788 | 84 811 | - | - | - | - | 245 599 |
| | За 2024 г. | - | 160 788 | - | - | - | - | 160 788 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 313 265 | 1 674 429 | 214 | (1 297 197) | (187) | 500 000 | 3 190 524 |
| | За 2024 г. | 2 573 111 | 1 213 924 | 3 070 | (1 476 840) | - | - | 2 313 265 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 917 025 | 613 103 | - | (863 727) | (187) | - | 666 214 |
| | За 2024 г. | 1 434 187 | 866 640 | 2 903 | (1 386 705) | - | - | 917 025 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 380 371 | 3 177 | - | (380 263) | - | - | 3 285 |
| | За 2024 г. | 380 439 | 101 | - | (169) | - | - | 380 371 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 102 225 | 59 370 | 214 | (30 048) | - | - | 131 761 |
| | За 2024 г. | 72 426 | 48 540 | 167 | (18 908) | - | - | 102 225 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-----------|-----------|-------|-------------|-------|---------|-----------|
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 83 555 | 1 221 | - | (17 254) | - | - | 67 522 |
| | За 2024 г. | 29 051 | 61 067 | - | (6 563) | - | - | 83 555 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | 708 196 | 979 388 | - | - | - | 500 000 | 2 187 584 |
| | За 2024 г. | 500 000 | 208 196 | - | - | - | - | 708 196 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 10 443 | - | - | (2 859) | - | - | 7 574 |
| | За 2024 г. | 45 748 | - | - | (35 315) | - | - | 10 433 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 10 676 | 1 137 | - | (539) | - | - | 11 274 |
| | За 2024 г. | 16 443 | 3 320 | - | (9 087) | - | - | 10 676 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 290 | - | - | (290) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 144 | 146 | - | - | - | - | 290 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 54 | - | - | (54) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 54 | - | - | - | - | 54 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 26 921 | 5 227 | - | - | - | - | 32 148 |
| | За 2024 г. | 19 616 | 7 305 | - | - | - | - | 26 921 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 66 762 | 11 806 | - | 98 | - | - | 78 666 |
| | За 2024 г. | 48 207 | 18 555 | - | - | - | - | 66 762 |
| Расчеты с учредителями по выплате доходов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 17 647 | - | - | (17 647) | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | 6 757 | - | - | (2 261) | - | - | 4 496 |
| | За 2024 г. | 9 203 | - | - | (2 446) | - | - | 6 757 |
| Итого | За 2025 г. | 5 474 980 | 1 759 526 | 214 | (1 434 924) | (187) | X | 5 799 609 |
| | За 2024 г. | 4 706 493 | 2 249 706 | 3 070 | (1 484 289) | - | X | 5 474 980 |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 9 471 | 77 459 | 9 471 | - | 77 459 |
| | За 2024 г. | 54 361 | 82 421 | 127 311 | - | 9 471 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 9 417 | 77 459 | 9 417 | - | 77 459 |
| | За 2024 г. | 9 706 | 63 284 | 63 573 | - | 9 417 |
| Резерв взносов по отпускам | За 2025 г. | 54 | - | 54 | - | - |
| | За 2024 г. | 141 | 19 137 | 19 224 | - | 54 |
| Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 44 514 | - | 44 514 | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 6 200 000 | 4 624 588 | 3 661 201 |
| в том числе: | | | |
| Сбербанк ПАО (головной офис) | 3 000 000 | 1 000 000 | 2 113 641 |
| СДМ-БАНК (ПАО) | 2 000 000 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| РОССЕЛЬХОЗБАНК АО | 1 200 000 | - | - |
| ДельтаЛизинг ООО | - | - | 47 560 |
| БАНК ВТБ (ПАО) | - | 2 124 588 | - |
| Выданные - всего | 8 124 123 | 7 293 221 | 6 584 221 |
| в том числе: | | | |

| | | | |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| БАНК ВТБ (ПАО) | 5 055 000 | 4 330 000 | 3 955 000 |
| Сбербанк ПАО (головной офис) | 2 219 123 | 2 704 123 | 2 619 123 |
| РОССЕЛЬХОЗБАНК АО | 600 000 | - | - |
| СДМ-БАНК (ПАО) | 250 000 | 250 000 | - |
| КАРКАДЕ ООО | - | 9 098 | 9 098 |
| НОЙМО СНГ ООО | - | - | 1 000 |

10. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

| Показатель | Код строки | За 2025 г., тыс. руб. | За 2024 г., тыс. руб. | Прирост (снижение) к показателю прошлого года |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|---|
| Доходы от реализации готовой продукции и полуфабрикатов | 2110 | 14 256 700 | 11 698 082 | + 2 558 618 |
| Расходы в виде себестоимости продаж | 2120 | (12 288 864) | (10 223 573) | + 2 065 291 |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 1 967 836 | 1 474 509 | + 494 227 |
| Коммерческие расходы | 2210 | (4 768) | (8 002) | - 3 234 |
| Управленческие расходы | 2220 | (610 500) | (497 550) | + 112 950 |
| Прибыль от продаж | 2200 | 1 352 568 | 968 957 | + 383 611 |
| Проценты к получению по процентным займам | 2320 | 15 517 | 18 729 | -3212 |
| Проценты к уплате, в т.ч. по займам, по аренде | 2330 | (526 904) | (460 463) | -66 414 |
| Прочие доходы | 2340 | 17 647 | 214 399 | -196 752 |
| Прочие расходы | 2350 | (63 120) | (93 447) | -30 327 |
| Прибыль до налогообложения | 2300 | 795 708 | 648 175 | + 147 533 |
| Налог на прибыль организаций | 2410 | (199 414) | (154 350) | +45 064 |
| Чистая прибыль | 2400 | 596 294 | 493 825 | + 102 469 |

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|-------------------|-------------------|
| Материальные затраты | 18 005 495 | 16 006 840 |
| Затраты на оплату труда | 1 338 217 | 967 414 |
| Отчисления на социальные нужды | 386 085 | 277 295 |
| Амортизация | 273 274 | 234 251 |
| Прочие затраты | 1 061 721 | 943 006 |
| Итого по элементам | 21 064 792 | 18 428 806 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (8 160 661) | (7 699 681) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 12 904 131 | 10 729 125 |

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем в отчете о финансовых результатах отражается только показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

Базовая прибыль на акцию строка 2900:

На 31.12.2025 г. – 5 962 936,79 руб.

11. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

На 31.12.2024

Уставный капитал – 10

Добавочный капитал 125

Чистая прибыль – 3 587 678

Величина капитала – 3 587 813

За 2025 г.

Увеличение капитала – 596 294, в т.ч.

За счет чистой прибыли – 596 294

На 31.12.2025

Уставный капитал – 10

Добавочный капитал 125

Чистая прибыль – 4 183 972

Величина капитала – 4 184 107

Чистые активы

На 31.12.2024 – 3 587 813

На 31.12.2025 – 4 184 107

Уменьшение, увеличение уставного или добавочного капитала в 2025 г. отсутствовало.
Дивиденды не объявлялись, капитал не уменьшался в 2025 г.

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. (количество акций 100 штук)
В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

12. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств за 2025 г. раскрыта в отчете о движении денежных средств.

По текущим операциям:

Поступления, всего – 13 061 602, в т.ч.

От продажи товаров, оказания услуг – 12 999 141 (свернуто, за минусом НДС)

Прочие поступления – 62 461

Платежи, всего: (13 761 628), в т.ч.:

Поставщикам (11 121 018) (свернуто, за минусом НДС)

В связи с оплатой труда (1 640 015), в т.ч. НДФЛ с оплаты труда и страховые взносы.

Выплата процентов по долговым обязательствам (436 518)

В связи с уплатой налога на прибыль (232 414)

Прочие платежи (331 663)

Сальдо денежных потоков от текущих операций (700 026)

По инвестиционным операциям:

Поступления, всего - 61 891, в т.ч.

От продажи внеоборотных активов – 12 006

От возврата предоставленных займов – 30 600

Дивидендов, процентов по долговым обязательствам и аналогичные поступления – 19 285

Платежи всего (226 966), в т.ч.

В связи с приобретением, созданием, модернизацией внеоборотных активов (219 866)

В связи с предоставлением займов – (7 100)

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (165 075)

По финансовым операциям:

Поступления, всего – 2 907 584, в т.ч.

В т.ч. в связи с получением кредитов – 2 907 584

Платежи, всего (2 067 081), в т.ч.

В связи с погашением займов и кредитов (2 058 196)

Прочие платежи (8 885)

Сальдо денежных потоков от финансовых операций – 840 503

Сальдо денежных потоков за отчетный период (24 598)

Остаток средств:

На 31.12.2024 – 39 128

На 31.12.2025 – 10 701

Раздел 5. События после отчетной даты

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации с 24.02.2022 г. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и неопределенности перспектив относительно курса российского рубля, а также к сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций и росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Дальнейшее развитие данной ситуации в 2026 г. может привести к изменению рисков и появлению неблагоприятных факторов в деятельности.

В связи с изложенным, Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты применительно к бухгалтерской отчетности за 2025 год, последствия которых в 2026 г. оценить в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

После отчетной даты имело место получение краткосрочных кредитов 280 000, оплата начисленных процентов по краткосрочным кредитам 31 638.

После отчетной даты имело место погашение долгосрочных кредитов 513 500, долгосрочных займов 22 000. Получены долгосрочные кредиты 675 857, оплачено начисленных процентов по долгосрочным кредитам 96 698.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию.

Раздел 6. Непрерывность деятельности

Руководство оценивает положительно свою способность непрерывно продолжать деятельность Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые и организационные условия деятельности являются стабильными, изменения в 2026 году, изменения видов деятельности не планируются. Признаки банкротства у Общества на отчетную дату отсутствуют.

Общество не планирует осуществление ликвидации, реорганизации, прекращение или существенное сокращение масштабов деятельности, операций, которые могли бы поставить под угрозу возможность продолжения деятельности.

Требования к чистым активам выполняются.

Просроченная кредиторская задолженность в существенном выражении отсутствует.

Признаки банкротства у Общества на отчетную дату отсутствуют.

За отчетный период сложились отрицательные денежные потоки по текущим и инвестиционным операциям и в целом за период, что обусловлено главным образом изменением корпоративной структуры (приобретение доли в уставном капитале ООО «Русское молоко», погашение стоимости доли произведено путем зачета на сумму 753 900 тыс. руб.). Дополнительными неблагоприятными факторами являются существенный рост стоимости сырья, фонда оплаты труда, а также сохранявшиеся в течение 2025 г. высокие ставки за пользование кредитными средствами на фоне неблагоприятной экономической ситуации. Общество продолжает вложения в обновление производственного оборудования.

В 2026 году руководство прогнозирует рост выручки на фоне некоторого снижения ставок за пользование кредитами, а также осуществляет меры по оптимизации расходов. Угрозы непрерывности деятельности руководством в этой связи не усматривается.

Раздел 7. Информация о курсовых разницах

Положительные курсовые разницы за 2025 г. – 79 314 160,18 руб.

Отрицательные курсовые разницы за 2025 г. – 78 981 227,31 руб.

Курс валюты – ЕВРО на 31.12.2025 составил 92,0938 руб.

Курс валюты – USD на 31.12.2025 составил 78,2267 руб.

Курс валюты – CNY на 31.12.2025 составил 11,1592 руб.

Раздел 8. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

Раздел 9. Прочие сведения

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Государственная помощь в 2025 г. отсутствовала.

Прекращаемых видов деятельности в 2025 г не было. Основной вид деятельности производство молочной продукции.

Затраты на экологическую деятельность:

1. плата за размещение отходов производства и потребления за 2025 г составила 0 руб.;
2. плата за выбросы в пределах ПДВ за 2025 г составила 328,62 руб.
3. плата за выбросы веществ в атмосферный воздух в пределах за 2025 г составила 54,87 руб.
4. плата за обращение ТКО за 2025 г составила 567 238,08 руб.

Раздел 10. Описание бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами и правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленными в Российской Федерации, исходя из принципа имущественной обособленности и допущения о непрерывности деятельности.

В настоящих пояснениях показатели приведены в тысячах рублей. Отрицательные значения приведены в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
3. Отчет об изменениях капитала за 2025 год;
4. Отчет о движении денежных средств за 2025 год;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Генеральный директор

Л.В. Лихачёва