

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Акционерное Общество "Ирбитский молочный завод"  
за 2025 год**

Организация Акционерное общество "Ирбитский молочный завод"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма НаО - Непубличное  
акционерное общество

по ОКПО	00429849
ИНН	6676000476
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	42

Единица измерения: тыс. руб.

**1. Основные виды экономической деятельности**

10.5

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом Общества (в новой редакции от 13.12.2017) являются: Производство молочной продукции (ОКВЭД-10.5)

**2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность АО «Ирбитский молочный завод» сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике АО «Ирбитский молочный завод». Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением информационной системы 1С:ERP, 1С:ЗУП.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании. Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета. Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации. Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 N 4н. Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация материально-производственных запасов была проведена в период - четвертый квартал 2025 года, инвентаризация прочих активов, обязательств и расчетов была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024, 2025 года. Курсы основных иностранных валют составили: на 31 декабря 2024 г: Доллар США 101,6797, Евро 106,1028 на 31 декабря 2025 г Доллар США 78,2267, Евро 92,0938. Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию: -на дату их принятия к учету; -на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; -на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов, отражаются развернуто. В течении 2025 года перечислений сумм курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, не было. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, в составе прочих доходов 2 147 172,62 руб, в составе прочих расходов 25 865,30 руб.

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В 2025 году в учетную политику Общества не вносились существенные изменения, требующие ретроспективного отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

### 3. Нематериальные активы

Общество ведет учет нематериальных активов в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора и переданных исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

В 2024 году было проведено списание НМА в соответствии с учетной политикой предприятия п.2.3. Нематериальные активы. В бухгалтерском учете данные активы списаны в состав прочих расходов в сумме 708 тыс. руб. и учитываются на забалансовом счете, так как стоимость каждого актива менее 100 тыс. руб., в соответствии п. 4 ФСБУ 14/2022. В 2025 году оснований для списания НМА не выявлено.

#### 3.1. 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 <sup>1</sup>		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		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	за 2025 г.	7 440	(460)	3 498			(862)						10 938	(1 322)
	за 2024 г.	1 635	(728)	11 021	(1 275)	567	(299)						11 381	(460)
в том числе лицензии и разрешения	за 2025 г.												-	-
	за 2024 г.												-	-
Другие НМА	за 2025 г.	7 440	(460)	3 498			(862)						10 938	(1 322)
	за 2024 г.	1 635	(728)	11 021	(1 275)	567	(299)						11 381	(460)

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <sup>1</sup>		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, созданные организацией - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )						( )	
	за 20 24 г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )						( )	

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Амортизируемые нематериальные активы - всего	9 616	6 980	907
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, объект)			



Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>					( )	( )		

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года				
			затраты	списано	по фактическим	по рыночной
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>					
	за 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>					
	за 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>					





**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств: Здания - от 10 до 40 лет; Сооружения и передаточные устройства - от 5 до 24 лет; Машины и оборудование - от 1 до 15 лет; Транспортные средства - от 1 до 10 лет; Другие виды основных средств - от 1 до 12 лет. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки). Балансовая стоимость земельных участков составляет 21 835 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего		1 653 807	1 575 124	1 544 977
Неамортизируемые основные средства - всего		21 835	21 835	20 545

## 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря <u>20 24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря <u>20 23</u> г. <sup>7</sup>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	446 433	506 808	506 808
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	446 433	506 808	506 808





### 5. Финансовые вложения

Группировка финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г: доля в уставном капитале дочернего ООО "Агрофирма Ирбитская" - 125 203 тыс. руб.; Договор займа №1-з от 28.01.2021 (4,25%), контрагент ИП глава К(ф)Х Савченко Алексей Юрьевич - 919 тыс. руб.; Договора займа №39-з от 10.12.2020 (8,25%), контрагент ООО "Уралагротехника - Два" - 930 тыс. руб.

#### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступи-ло	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклас-сифици-ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения в том числе	2025г.	125 203								125 203	
	2024г.	125 203								125 203	
Паи и Акции	2025г.	125 203								125 203	
	2024г.	125 203								125 203	
Займы	2025г.									0	
	2024г.									0	
Депозитные счета	2025г.									0	
	2024г.									0	
Краткосрочные финансовые вложения в том числе	2025г.	1 849								1 849	
	2024г.	3 799				(1 950)				1 849	
Паи и Акции	2025г.									0	
	2024г.									0	
Займы	2025г.	1 849								1 849	
	2024г.	3 799				(1 950)				1 849	
Депозитные счета	2025г.									0	
	2024г.									0	
<b>ИТОГО</b>	2025г.	127 052								127 052	
	2024г.	129 002								127 052	

#### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> <sup>5</sup>	31 декабря <u>20 24 г.</u> <sup>6</sup>	31 декабря <u>20 23 г.</u> <sup>7</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

### 6. Запасы

Общество ведет учет материально-производственных запасов в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

#### 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	2025г.	649 653	(10 659)	63 635 586	(63 288 403)					996 836	(11 739)
в том числе:	2024г.	484 680	(23 346)	37 860 854	(37 695 881)	12 687				649 653	(10 659)
Сырье и материалы	2025г.	376 716	(10 659)	9 968 958	(9 959 587)	(1 080)				386 087	(11 739)
	2024г.	313 885	(10 282)	8 639 049	(8 576 218)	(377)				376 716	(10 659)
Готовая продукция	2025г.	216 203		12 767 649	(12 596 234)					387 618	
	2024г.	124 626	(13 064)	9 945 731	(9 854 154)	13 064				216 203	0
Товары	2025г.	8 810		51 253	(52 903)					7 160	
	2024г.	5 393		49 596	(46 179)					8 810	
Товары отгруженные	2025г.									0	
	2024г.									0	
Незавершенное производство	2025г.	47 924		40 847 726	(40 679 679)					215 971	
	2024г.	40 776		19 226 478	(19 219 330)					47 924	
Расходы будущих периодов	2025г.									0	
	2024г.									0	
Авансы, выданные на приобретение запасов	2025г.									0	
	2024г.									0	

#### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

## 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			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	2025г.	0									
	2024г.	0									
в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.										
	2024г.										
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	2025г.	1 562 984	(41 027)	21 226 945	0	(21 382 094)	0	(3 950)	0	1 407 835	(44 977)
	2024г.	1 084 931	(39 665)	20 890 639	0	(20 412 586)	0	(1 362)	0	1 562 984	(41 027)
в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.	960 656	(2 543)	15 530 474		(15 399 026)				1 092 104	(2 543)
	2024г.	631 371	(232)	15 208 015		(14 878 730)		(2 311)		960 656	(2 543)
Прочие расчеты	2025г.	517 825	(38 484)	5 343 298		(5 562 881)		(3 950)		298 242	(42 434)
	2024г.	368 038	(39 433)	5 571 744		(5 421 957)		949		517 825	(38 484)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025г.	84 503		353 173		(420 187)				17 489	0
	2024г.	85 522		110 880		(111 899)				84 503	0
<b>ИТОГО</b>	2025г.	1 562 984	(41 027)	21 226 945	0	(21 382 094)	0	(3 950)	0	1 407 835	(44 977)
	2024г.	1 084 931	(39 665)	20 890 639	0	(20 412 586)	0	(1 362)	0	1 562 984	(41 027)

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. <sup>5</sup>		На 31 декабря <u>20 24</u> г. <sup>6</sup>		На 31 декабря <u>20 23</u> г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	44 977	44 977	41 027	41 027	39 665	39 665
в том числе: <i>краткосрочная</i>	44 977	44 977	41 027	41 027	39 665	39 665

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
<b>Долгосрочные обязательства</b>	<b>2025</b>	<b>351 054</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(54 294)</b>	<b>296 760</b>
	<b>2024</b>	<b>389 730</b>	<b>49 167</b>	<b>0</b>	<b>(8 721)</b>	<b>0</b>	<b>(79 122)</b>	<b>351 054</b>
	2025	315 385					(46 154)	269 231
в том числе : Кредиты	2024	361 579					(46 194)	315 385
	2025							
Займы	2024							
	2025	35 669					(8 140)	27 529
Прочие обязательства (аренда)	2024	28 151	49 167		(8 721)		(32 928)	35 669
	2025							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024							
	2025							0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2024							0
	2025							0
Прочие расчеты	2024							0
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>2025</b>	<b>784 793</b>	<b>17 139 849</b>	<b>46 027</b>	<b>(17 072 826)</b>	<b>(3 071)</b>	<b>54 294</b>	<b>949 066</b>
	<b>2024</b>	<b>630 218</b>	<b>15 875 738</b>	<b>21 082</b>	<b>(15 798 609)</b>	<b>(22 758)</b>	<b>79 122</b>	<b>784 793</b>
	2025	313 426	585 000	0	(500 871)		46 154	443 709
в том числе : Кредиты	2024	207 457	543 500	0	(483 725)		46 194	313 426
	2025							0
Займы	2024							0
	2025	32 928	122 677		(137 445)		23 423	41 583
Прочие обязательства (аренда)	2024	48 072	122 611		(170 683)		32 928	32 928
	2025	274 349	13 456 268		(13 394 694)			335 923
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	237 151	13 447 967		(13 410 769)			274 349
	2025	142 482	2 975 904		(2 994 183)			124 203
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2024	113 170	1 742 283		(1 712 971)			142 482
	2025	950		46 027	(45 633)			1 344
Проценты по займам и кредитам	2024	329		21 082	(20 461)			950
	2025	20 658				(3 071)	(15 283)	2 304
Прочие расчеты	2024	24 039	19 377			(22 758)		20 658
<b>ИТОГО</b>	<b>2025</b>	<b>1 135 847</b>	<b>17 139 849</b>	<b>46 027</b>	<b>(17 072 826)</b>	<b>(3 071)</b>	<b>0</b>	<b>1 245 826</b>
	<b>2024</b>	<b>1 019 948</b>	<b>15 924 905</b>	<b>21 082</b>	<b>(15 807 330)</b>	<b>(22 758)</b>	<b>0</b>	<b>1 135 847</b>

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Всего			
в том числе: (вид)			

### 8.3. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков, отвечающий признакам оценочного обязательства. При признании оценочного обязательства величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Величина остатка резерва на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 79 162 тыс. руб. была подтверждена результатами расчета, проведенного на основании инвентаризации неиспользованных на конец 2025 года отпусков и средней заработной платы с учетом отчислений на обязательное социальное страхование.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
	2025	71 521	124 853	(117 212)		79 162
Оценочные обязательства, по оплате труда	2024	58 378	118 868	(105 725)		71 521

### 9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025г. выданные обеспечения составили 446 433 тысяч рублей. По кредитному договору КС-ЦН-728000/2017/00081 от 18.10.2017г, заключенному с филиалом банка ВТБ в г. Екатеринбург в залог предоставлены основные средства.

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	446 433	506 808	506 808
в том числе: залог	446 433	506 808	506 808

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	За
	20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	9 906 592	8 563 451
Затраты на оплату труда	1 225 795	1 011 599
Отчисления на социальные нужды	367 801	302 246
Амортизация	193 244	180 163
Прочие затраты	2 201 683	910 437
Итого по элементам	13 895 115	10 967 896
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(337 811)	(115 206)
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 557 304	10 852 690

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	За 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>
Получено бюджетных средств - всего	27 629	19 377
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов	27 629	19 377

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>			(            )	
	за _____ 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>			(            )	
в том числе:  (назначение)	за _____ 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>			(            )	
	за _____ 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>			(            )	

## 12. Иная информация

### 12.1. Общие сведения

АО «Ирбитский молочный завод» образовано путем преобразования ГУПСО «Ирбитский молочный завод» в открытое акционерное общество на основании Постановления Правительства Свердловской области от 12.04.2011г. № 392-ПП «О преобразовании государственного унитарного предприятия «Ирбитский молочный завод», приказа Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 15.12.2011г. № 2361 «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Свердловской области «Ирбитский молочный завод». В Единый государственный реестр юридических лиц МРИФНС № 13 по Свердловской области внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования 01 февраля 2012 года за № 1126676000120 Свидетельство 66 № 006461125. Место нахождения (юридический адрес) АО «Ирбитский молочный завод» - 623850 Свердловская область, г. Ирбит, ул. Елизарьевых,3.

Организационно-правовая форма АО «Ирбитский молочный завод» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ):

1 22 67 – непубличные акционерные общества.

Форма собственности АО «Ирбитский молочный завод» согласно Классификатору форм собственности (ОКФС):

42 – Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации.

Место нахождения (юридический адрес) АО «Ирбитский молочный завод» - 623850 Свердловская область, г. Ирбит, ул. Елизарьевых,3

Среднесписочная численность работающих в АО «Ирбитский молочный завод» за отчетный период составила 1295 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором. Исполнительный орган подотчетен совету директоров и общему собранию акционеров общества. В период с 21.12.2022г. по настоящее время генеральный директор АО «Ирбитский молочный завод» – Бачериков Григорий Александрович. Основание – приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области «О решении единственного акционера акционерного общества «Ирбитский молочный завод» от 10.11.2023 № 6504.

Совет директоров избран на годовом заседании общего собрания акционеров Общества (протокол от 26.06.2025 № 6) в следующем составе:

1. Кузнецов Алексей Владимирович – заместитель губернатора Свердловской области – министр по управлению государственным имуществом Свердловской области. Доли в уставном капитале общества не имеет.
2. Омельченко Ярослав Владимирович – заместитель генерального директора по экономическим вопросам АО «Ирбитский молочный завод». Доли в уставном капитале общества не имеет.
3. Храмов Сергей Александрович. Доли в уставном капитале общества не имеет.
4. Ибрагимов Салим Русланович. Доли в уставном капитале общества не имеет.
5. Казарцева Анна Викторовна. Доли в уставном капитале общества не имеет.

Ревизионная комиссия избрана на годовом заседании общего собрания акционеров Общества (протокол от 26.06.2025 № 6) в следующем составе:

1. Бахтин Константин Леонидович - главный специалист отдела экономического анализа департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области,
2. Магасумова Динара Мухамедовна – начальник отдела бухгалтерского учёта и контрольно-ревизионной работы Министерства агропромышленного комплекса и потребительского рынка Свердловской области.
3. Кривицкий Юрий Валентинович.

Состав участников (акционеров) по состоянию на 31.12.2025г:

1. Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области (ИНН 6658091960, ОГРН 1036602638588, руководитель: заместитель губернатора Свердловской области-Министр по управлению государственным имуществом Свердловской области Кузнецов Алексей Владимирович) - доля по состоянию на 31.12.2024г 51%; доля по состоянию на 31.12.2025г и дату составления отчетности 26%.
2. Акционерное общество «СмартПроект» (ИНН 9722033386, ОГРН 1227700750859, руководитель: генеральный директор Бакланов Павел Евгеньевич, регистратор по ведению реестр. владельцев ценных бумаг: АО ВТБ Регистратор) – доля по состоянию на 31.12.2024г 49%; доля по состоянию на 31.12.2025г и на дату составления отчетности 74%.

Дочерние и взаимозависимые лица:

ООО «Агрофирма Ирбитская» - доля АО «Ирбитский молочный завод» составляет 99,2198% от величины уставного капитала.

АО «СмартПроект» - доля АО «СмартПроект» составляет 74% от величины уставного капитала АО «Ирбитский молочный завод».

Общество по состоянию на 31.12.2025г находится на тринадцати площадках:

1. Головное предприятие (расположено по адресу: 623850, Свердловская область, город Ирбит, улица Елизарьевых, 3) специализируется на выработке цельномолочной продукции;
2. филиал «Байкаловский» (расположен по адресу: 623870, Свердловская область, село Байкалово, улица Набережная, 71, КПП: 667643002) специализируется на выработке стуженных молочных продуктов, сыров, сухих молочных продуктов;
3. филиал «Зайковский» (расположен по адресу: 623847, Свердловская область, Ирбитский район, поселок Зайково, улица Больничная, 2, КПП: 667643004) специализируется на выработке сливочного масла, мороженого;
4. филиал «Усениновский» (расположен по адресу: 623912, Свердловская область, Туринский район, село Усениново, улица Пионерская, 2б, КПП: 667643003) специализируется на сбор, охлаждении, хранении и отгрузке молока;
5. филиал «Кошуковский», (находится у предприятия на праве аренды, расположен по адресу: 623965, Свердловская область, Тавдинский район, село Кошуки, КПП: 667643005) специализируется на сборе, охлаждении, хранении и отгрузке молока.
6. филиал «Автобаза» (расположен по адресу: 623856, Свердловская область, город Ирбит, улица Розы Люксембург, 105, КПП: 667643001) - на филиале расположен транспортный строительный участок, спорткомплекс;
7. филиал «Екатеринбургский» (расположен по адресу: 620109, город Екатеринбург, улица Ключевская, дом 18 офис 6, КПП: 665843001) - филиал осуществляет торгово-закупочную деятельность, оказывает услуги предприятиям молочной отрасли;
8. филиал «Отдел продаж» (находится у предприятия на праве аренды, расположен по адресу: 620039, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Лукиных, дом № 1, КПП филиал 668643001) - филиал осуществляет торговую деятельность.
9. филиал «Отдел снабжения» (расположен по адресу: 623850, Свердловская область, город Ирбит, улица Орджоникидзе, 72, КПП филиала: 667643007) - филиал осуществляет функции снабжения: закупка, приём, складирование, хранение, транспортировка, распределение ТМЦ.
10. филиал «Тюменский» (находится у предприятия на праве аренды, расположен по адресу: 625048, город Тюмень, улица Барабинская, дом № 3а, КПП филиала: 720343001) - филиал осуществляет торговую деятельность.
11. филиал «Ирбитский плодосовхоз» (расположен по адресу: 623850, Свердловская область, город Ирбит, улица Плодосовхоза, 2 «А», КПП: 667643010). Филиал занимается возделыванием земель, производством саженцев плодово-ягодных и декоративных культур, а также ягодной и овощной продукции. Приказом Правительства Свердловской области №1406 от 04.06.2020 года АО «Ирбитский молочный завод» было реорганизовано в форме присоединения к нему АО «Ирбитский плодосовхоз».
12. филиал «Ирбитский» (расположен по адресу: Свердловская область, город Ирбит, улица Орджоникидзе, дом 66, КПП: 667643009). Филиал осуществляет следующие функции: размещение и хранение архивной документации предприятия (постоянного и временного сроков хранения), организация работы с транспортной многооборотной тарой, предназначенной для перевозки, комплектации, складирования и хранения молочной продукции.
13. филиал «Магазин № 2» (находится у предприятия на праве аренды, расположен по адресу: Свердловская область, город Ирбит, улица Советская, дом 98-б, КПП: 667643008). Филиал осуществляет розничную торговлю продовольственными и непродовольственными товарами.

Филиалы не являются юридическими лицами и действуют на основании положений

## 12.2. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

### 12.2.1. Выручка, себестоимость, прочие доходы и расходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Выручка от продажи товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды, составляющая пять и более процентов от общей суммы выручки. Себестоимость проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг приводится в разрезе видов деятельности, составляющих пять и более процентов от общей суммы выручки. Коммерческие расходы списываются в полной сумме на расходы отчетного периода ежемесячно.

Наименование показателя	За 2025 год		За 2024 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
<b>Всего, в т.ч.</b>	<b>14 102 059</b>	<b>(10 905 735)</b>	<b>11 552 715</b>	<b>(8 548 350)</b>
Производство и реализация молочной продукции	14 037 313	(10 864 226)	11 478 712	(8 473 769)
Прочая реализация	64 746	(41 509)	74 003	(74 581)

В отчете о финансовых результатах отражены следующие виды прочих доходов и расходов, тыс руб.:

Наименование показателя	За 2025 год		За 2024 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
<b>Всего, тыс. руб.</b>	<b>65 739</b>	<b>124 834</b>	<b>54 088</b>	<b>111 078</b>
Списание внеоборотных активов		25 000		6 063
Проведение встреч, мероприятий, подарки		14 131		12 070
Отражение непринятого НДС со стороны ФНС		9 732		
Субсидии на молоко	27 629		22 502	
Реализация ОС / Списание ОС	8 120	5 907	3 469	578
Выручка от продаж непрофильных активов	5 809	2 892	1 180	1 180
Штрафы, пени, неустойки	5 623	3 737	8 670	13 024
Субсидии на маркировку	2 815			
Излишки/недостачи по результатам инвентаризации	2 469	1 422	7 023	349
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 340	3 017	1 818	3 399
Курсовые разницы	2 147		480	1 404
Оприходование	1 687		1 297	
Возмещение из ФСС	1 362		1 948	
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	711			
Списание ДЗ, КЗ, затрат	843		534	537
Премии работникам, социальные выплаты подарки		21 705		20 742
Амортизация непроизводственных объектов		6 028		9 320
Резервы по сомнительным долгам		4 896	1 331	2 693
Комиссия банка		4 115		4 432
Материальная помощь		6 443		
Госпошлины и судебные издержки, возмещения	638	3 077	137	1 681
Брак продукции (в тч брак при транспортировке)		1 616		4 362
Отклонение в стоимости товаров		1 591		
Прочее	3 545	9 525	3 699	29 244

### 12.2.2. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, в кассе и в пути, составляют:

№ п/п	Наименование вида	По состоянию на 31.12.2025, руб.	По состоянию на 31.12.2024, руб.
1	Расчетные счета	11 705 369,82	14 531 613,39
2	Депозитные счета	3 900 000,00	24 100 000,00
3	Касса	606 247,83	1 454 456,49
4	Переводы в пути	800 000,00	1 230 919,56
	<b>Итого:</b>	<b>17 011 617,65</b>	<b>41 316 989,44</b>

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в отчете о движении денежных средств. В 2025 году имели место денежные потоки между Обществом и его акционерами по выплате дивидендов, которые отражены в отчете о движении денежных средств в размере 253 515 024,00 рублей. В 2024 году денежные средства на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) не направлялись.

### 12.2.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г произведена предоплата поставщикам основных средств и нематериальных активов в сумме 29 410 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование поставщика	Наименование внеоборотного актива, договор	Сумма, тыс. руб.
<b>Итого</b>			<b>29 410</b>
1	АО ЗИД	Гомогенизатор сливочного масла ГМГ (1 620 000,00) № 5П2500050 от 11.03.2025	1 620
2	ЕМС ИНТЕГРАЦИЯ ООО	Автоматический принтер аппликатор этикеток Н-ПР-03 (1 764 480,00) № INT25010037 от 27.10.2025	882
		Автоматический принтер аппликатор этикеток Н-ПР-03 (сырки цех 2) (3 260 640,00) № INT25010045 от 31.10.2025	978
3	ЕМС ИТ ООО	Разработка модуля ПО к iEMS-MARK сервер (1 000 000,00) № EMS2509006 от 19.09.2025	625
4	ООО КСП	Техпереворужение паровой котельной ф-ала Байкаловский (1 850 000,00) № 75-2025 от 28.01.2025	1 295
5	ООО МСК ТЕХНОСЕРВИС	Монтаж компрессорного оборудования сжатого воздуха (1 791 301,00) № 305 от 05.02.2025	1 791
6	Плава	Сепаратор для творога марки Я9-ОДТ (5 230 752,00) № 139 от 27.08.2025	2 616
7	ПРОФИТЭКС ООО ТД	Формирователь короба автоматический "АДНК 39 ФТК" (5 064 000,00) № 026/25 от 21.03.2025	2 532
8	СИСТЕМНЫЙ ПОДХОД ООО	Инф - конс. услуги по раз-тке ПО и внедр. инф-онной системы 1С:ERP Управление пред-ем +Модуль " 1С: Молокозавод" (7 912 275,00) № С-382 от 14.08.2024	1 593
		Инф.- консульта. услуги по разработке ПО и внедрению информационной системы электронного документооборота (3 598 000,00) № С-385 от 06.08.2024 г.	3 278
		Информационно- консультационные услуги по разработке ПО и внедрению информационной системы на базе Программного продукта 1С:ERP Управление предприятие	4 197
		Услуги по разработке ПО и внедрению 1С ЕРП (5 200 125р) № С-394 от 09.01.2025	305
9	УРАЛВИ ООО	Автомат нанесения этикетки модель ЭА -12-1-6000 (10 666 900,80) № 37 О/2024 от 22.10.2024	1 985
10	ООО ДМП	Распылительный агрегат ф-ал Байкаловский (71 880,00) ЕВРО № 0625024 от 25.06.2025	2 148
11	ООО Техно-сиб Групп	Фаршемешалка RX 300 (43 000,00) ЕВРО № МО-311/МК от 23.06.2025	3 566

**12.2.4. Кредиты и займы**

По состоянию на 31.12.2025г задолженность по кредитам, тыс. руб.:

Кредитор/договор	Срок погашения	Остаток задолженности	Ставка, %	Начисленные проценты
<b>Банк ВТБ ПАО</b>		<b>315 384,62</b>	<b>2,10%</b>	<b>199,60</b>
КС-ЦН-728000/2017/00081 от 18.10.20217	27.10.2027	315 384,62	2,10%	199,6
<b>АО Россельхозбанк</b>		<b>397 555,55</b>	<b>10,23%</b>	<b>1 143,93</b>
Крд № 2573200/0048 от 14.05.2025	13.05.2026	90 000,00	10,25%	272,46
Крд № 2573200/0073 от 26.06.2025	25.06.2026	108 000,00	10,25%	326,96
Крд № 2573200/0088 от 12.08.2025	11.08.2026	32 000,00	10,25%	96,88
Крд № 2573200/0093 от 29.08.2025	28.08.2026	139 555,55	10,25%	432,29
Крд № 257300/0127 от 29.12.2025	28.12.2026	28 000,00	10,00%	15,34
<b>ИТОГО Текущие</b>		<b>712 940,17</b>	<b>6,63%</b>	<b>1 343,53</b>

**12.2.5. Доходы будущих периодов**

В 2023 году Общество получило субсидии на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса, а также на приобретение и ввод в промышленную эксплуатацию маркировочного оборудования для внедрения обязательной маркировки отдельных видов молочной продукции с участием средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Постановлением Правительства Российской Федерации от 24.11.2018 № 1413 «Об утверждении Правил предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации по возмещению части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса, а также на приобретение и ввод в промышленную эксплуатацию маркировочного оборудования для внедрения обязательной маркировки отдельных видов молочной продукции». Соглашение 10-2023-106738 от 26.12.2023. Суммы субсидий включаются в доходы по мере начисления амортизации по созданным объектам.

Наименование показателя	2025	2024
Включено в состав прочих доходов отчетного периода, тыс. руб.	3 072	3 072
Доходы будущих периодов, остаток тыс. руб.	17 587	20 658

## 12.3. Условные активы и обязательства (судебные)

У общества по состоянию на 31 декабря 2025 года существуют следующие условные активы и обязательства (судебные):

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	№ дела	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований (в т.ч. дополнительные требования (штраф, неустойка и т.п.), тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней,	Дело* ведется внешним юристом
1	АО "Ирбитский молочный завод"	ИП Алексашин Е.В.	A60-44970/2024	Производство в суде первой инстанции	31 210 000,00	ниже средней	Да
2	АО "Ирбитский молочный завод"	ЗАО "СМУ № 5"	A60-44813/2024	Производство в суде первой инстанции	6 540 000,00	ниже средней	Да
3	АО "Ирбитский молочный завод"	ООО "КАСКАТА"	A60-5533/2025	Удовлетворено	56 527,90	-	Да
4	АО "Ирбитский молочный завод"	ООО "ТД САНТЕХКОМ"	A60-6358/2025	Определение (мировое соглашение)	27 329,60	-	Да
5	АО «Ирбитский молочный завод»	ООО «Великое село»	A60-10341/2025	Удовлетворено о возмещении недопоставки товара	о возмещении недопоставки товара	-	Да
6	АО "Ирбитский молочный завод" (ООО Агрофирма Ирбитская)	ООО "Великое село"	A60-15322/2025	Удовлетворено частично: 656 275,75-неустойка; 64 377,00 г.п.	1 312 551,50	-	Да
7	АО "Ирбитский молочный завод"	ООО "УРАЛВИ"	A60-25776/2025	Отказано	расторжение договора и взыскание неосновательного обогащения	-	Да
8	АО "Ирбитский молочный завод"	ИП Юсупов Р.Р.	A60-30672/2025	Удовлетворено	217 272,20+возм.г.п. 15 864,00	-	Да
9	АО "Ирбитский молочный завод"	ООО "УРАЛВИ"	A60-35443/2025	Удовлетворено	3 058 162,17	-	Да
10	АО "Ирбитский молочный завод"	ООО "Хладокомбинат"	A60-39967/2025	Определение о возвращении заявления	18 055 397,30	-	Да
11	АО "Ирбитский молочный завод"	Мокрушенко А.А.	A60-40508/2025	Определение (мировое соглашение)	расторжение договора	-	Да
12	АО "Ирбитский молочный завод"	ООО "Дейли мил Уфа"	A60-41035/2025	Определение о возвращении заявления	94 332,18	-	нет
13	АО "Ирбитский молочный завод"	ООО "Дейли мил Уфа"	A60-44612/2025	Определение о возвращении заявления	94 332,18	-	нет
14	АО "Ирбитский молочный завод"	ООО "Дейли мил Уфа"	A60-54228/2025	Удовлетворено	132 065,05	-	нет
15	АО "Ирбитский молочный завод"	ООО "А-К-С"	A60-60620/2025 от 08.12.2025	Удовлетворено	275 000,00	-	нет
16	АО "Ирбитский молочный завод"	ООО "Хладокомбинат"	A60-65650/2025	Производство в суде первой инстанции	3 004 430,14	ниже средней	да
17	АО "Ирбитский молочный завод"	АО Первая нерудная компания"	A40-314889/25-126-2789	Производство в суде первой инстанции	1 214 500,00	ниже средней	да
18	АО "Ирбитский молочный завод"	Прядина Т.В.	A60-69850/2025	Производство в суде первой инстанции	о признании нез.отказа в доступе	ниже средней	да
19	АО "Ирбитский молочный завод"	АО «Молоко»	A60-79510/2025	Производство в суде первой инстанции	1 789 424,27	ниже средней	да
20	ООО «Арсенал»	АО "Ирбитский молочный завод"	A60-15797/2025	Удовлетворено частично	2 173 616,00	-	да
21	Вершинин Н.Ю.	АО "Ирбитский молочный завод"	A60-37032/2024	Производство в суде первой инстанции	76 770,00	-	да
22	ООО «Национальный центр водных технологий»	АО «Ирбитский молочный завод»	A60-56556/2025	Удовлетворено	607 919,50	-	да
23	Сергеева К.А.	АО «Ирбитский молочный завод»	2-776/2025	Удовлетворено частично	295 673,34	-	нет
24	Цепелева О.Л.	АО «Ирбитский молочный завод»	13-156/2025	Удовлетворено частично	94 914,00	-	нет
25	Ефимов П.С.	АО «Ирбитский молочный завод»	2-1190/2025	Производство в суде первой инстанции	996 633,44	ниже средней	нет
26	«ККВ-Авто»	АО «Ирбитский молочный завод»	A60-65106/2025	Производство в суде первой инстанции	476 978,00	ниже средней	да

#### 12.4. Отложенные налоги

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», формирует налоговые регистры по формам, утвержденным в Учетной политике предприятия, отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия в формировании бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемой прибыли (убытка).

Информация о постоянных разницах и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом, разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом, величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль 25%. Налоговая база за 2025 год составила 431 642 тыс. руб. Исчисленный налог на прибыль за 2025 год 107 910 тыс. руб. Сумма уплаты налога на прибыль в бюджет субъекта Российской Федерации уменьшена при применении инвестиционного налогового вычета в 2025 году в размере 29 912 тыс. руб., в 2024 году в размере 52 765 тыс. руб. Инвестиционный налоговый вычет применяется на основании Закона субъекта РФ от 01.11.2023 №91-ОЗ. Сумма остатка неуценного инвестиционного налогового вычета на конец налогового периода 58 015 тыс. руб.

#### 12.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции не выкупались, не приобретались.

Наименование показателя	2025	2024
Базовая прибыль, рублей	351 789 174,95	559 698 384,06
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	277 977,00	277 977,00
Базовая прибыль на акцию, руб. коп.	1 265,53	2 013,47

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

**12.6. Информация о связанных сторонах**

АО «Ирбитский молочный завод» владеет долей в ООО «Агрофирма «Ирбитская» в сумме 125 203 тыс. руб., что составляет 99,2198 % от величины уставного капитала ООО «Агрофирма «Ирбитская» по состоянию на 31 декабря 2025 г. АО «Ирбитский молочный завод» сотрудничает с ООО «Агрофирма «Ирбитская» в рамках хозяйственных договоров:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
<b>ООО «Агрофирма «Ирбитская»</b>		
реализовало молока (сырья)	795 070	870 524
предоставило услуг и реализовало продукции	15 433	8 827
перечислило в адрес АО за услуги, продукцию и задолженность перед АО	20	0
бенефициарный владелец, ИНН	отсутствует	отсутствует
<b>АО «Ирбитский молочный завод»</b>		
оказало услуг и реализовало продукции и других ТМЦ	9 263	3 616
перечислило за молоко (сырье)	761770	825 500
перечислило за услуги и продукцию	14 968	11 170
задолженность перед ООО	0	0
бенефициарный владелец, ИНН	отсутствует	отсутствует

С остальными указанными связанными лицами операций в 2024 и 2025 гг не было.

Состав связанных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области	620219, Екатеринбург, ул.Мамина-Сибиряка, 111	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал, доли данного юридического лица
2	АО «СмартПроект»	111024, город Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, д. 50, стр. 2, помещ. 3/Н, ком. 2, офис 67	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал, доли данного юридического лица
3	Кузнецов Алексей Владимирович		Член совета директоров
4	Омельченко Ярослав Владимирович		Член совета директоров
5	Храмов Сергей Александрович		Член совета директоров
6	Ибрагимов Салим Русланович		Член совета директоров
7	Казарцева Анна Викторовна		Член совета директоров
8	Бачериков Григорий Александрович		Генеральный директор
9	ООО Агрофирма «Ирбитская»	Свердловская обл., Ирбитский р-н, д. Фомина, ул. Советская, 72	АО «Ирбитский молочный завод» имеет право распоряжаться более чем 20% доли ООО Агрофирма «Ирбитская»

Совокупные вознаграждения руководящим сотрудникам (генеральный директор, директор по продажам, заместители генерального директора, главный инженер, главный бухгалтер), тыс. руб.:

Наименование показателя	2025		2024	
	Количество руководящих сотрудников, человек	Сумма, тыс. руб.	Количество руководящих сотрудников, человек	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	12	53 911	8	33 862
Заработная плата и премии		42 744		27 265
Страховые взносы во внебюджетные фонды		11 167		6 597

### 12.7. Внутренний контроль. Аудит.

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Контрольно-ревизионный отдел бухгалтерии осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений: а) возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта; б) полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете; в) права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют; г) оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета; д) представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Внутренний контроль осуществляется также ревизионной комиссией общества.

Аудитор Общества.

Аудитор (аудиторская организация) осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами РФ на основании заключаемого с ним договора. Утверждает аудитора Общества Совет директоров. Решением Совета директоров (протокол №97 от 28.06.2024г.), в качестве аудитора АО «Ирбитский молочный завод» для проведения обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед» (ООО «Аудит Анлимитед») ИНН 7707016086, ОГРН 1027700476836. Юридический адрес: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, дом 141, офис 615.

Протокол рассмотрения заявок, на участие в электронном конкурсе для заключения договора на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Ирбитский молочный завод» за 2024 год № ИЭОК1 от 09.04.2024г. (закупка № 0800500004824000001 от 14.03.2024г.).

Вознаграждение за 2025 год – 162 750,00 рублей, в том числе НДС 5% 7 750 руб.

### 12.8. Непрерывность деятельности

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

**12.9.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности и ретроспективное представление**

Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде была обнаружена ошибка в отношении формирования налога на прибыль, чистой прибыли, совокупного финансового результата, нераспределенной прибыли, дебиторской и кредиторской задолженности и валюты баланса за период 2023-2024 гг.

Ретроспективно было представлено в Бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 года			На 31 декабря 2023 года		
		В Отчетности 2025 года по графе 2024г	В Отчетности 2024 года по графе 2024г	Разница	В Отчетности 2025 года по графе 2024г	В Отчетности 2024 года по графе 2024г	Разница
Дебиторская задолженность	1230	1 521 957	1 484 718	37 239	1 045 266	1 005 307	39 959
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 187 870	2 098 418	89 452	1 616 917	1 580 230	36 687
Кредиторская задолженность	1520	416 831	469 044	(52 213)	350 321	347 049	3 272
Баланс	1600/1700	4 030 119	3 992 880	37 239	3 329 787	3 289 828	39 959

Ретроспективно было представлено в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 года		
		В Отчетности 2025	В Отчетности 2024	Разница
Налог на прибыль	2410	88 017	140 782	(52 765)
Чистая прибыль	2400	559 698	506 933	52 765
Совокупный финансовый результат	2500	559 698	506 933	52 765

