Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 802	(1 094)	-	-	-	(1 697)	-	-	-	-	-	7 802	(2 791)
	За 2024 г.	156	-	7 646	-	-	(1 094)	-	-	-	-	-	7 802	(1 094)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	156	(52)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	156	(104)
	За 2024 г.	156	-	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	156	(52)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 646	(1 042)	-	-	-	(1 645)	-	-	-	-	-	7 646	(2 687)
	За 2024 г.	-	-	7 646	-	-	(1 042)	-	-	-	-	-	7 646	(1 042)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 011	6 708	156
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 646	-	-	(7 646)	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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				
Запасы - всего	За 2025 г.	9	-	4 831	(4 641)	-	-	X	199	-
	За 2024 г.	240	-	4 246	(4 477)	-	-	X	9	-
в том числе:										
Сырье, материалы и иные аналогичные ценности	За 2025 г.	9	-	4 370	(4 193)	-	-	-	186	-
	За 2024 г.	4	-	2 480	(2 475)	-	-	-	9	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	461	(448)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	1 766	(1 766)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	236	-	-	(236)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 773	-	116 619	-	(111 220)	-	-	-	6 967	-
	За 2024 г.	6 571	-	2 140	-	(5 938)	-	-	-	2 773	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	110	-	114 659	-	(109 644)	-	-	-	5 125	-
	За 2024 г.	5 916	-	90	-	(5 896)	-	-	-	110	-
Авансы выданные	За 2025 г.	309	-	904	-	(309)	-	-	-	904	-
	За 2024 г.	40	-	269	-	-	-	-	-	309	-
Прочая	За 2025 г.	2 354	-	1 056	-	(62)	-	-	-	938	-
	За 2024 г.	615	-	1 781	-	(42)	-	-	-	2 354	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 773	-	116 619	-	(111 220)	-	-	X	6 967	-
	За 2024 г.	6 571	-	2 140	-	(5 938)	-	-	X	2 773	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 221	110 821	-	(107 753)	-	-	10 289
	За 2024 г.	6 131	2 531	-	(1 441)	-	-	7 221
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	213	10 533	-	(10 089)	-	-	657
	За 2024 г.	1 515	137	-	(1 439)	-	-	213
Авансы полученные	За 2025 г.	81	-	-	(81)	-	-	-
	За 2024 г.	-	81	-	-	-	-	81
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 655	38 921	-	(36 857)	-	-	6 719
	За 2024 г.	3 324	1 331	-	-	-	-	4 655
Прочая	За 2025 г.	2 272	61 367	-	(60 726)	-	-	2 913
	За 2024 г.	1 292	982	-	(2)	-	-	2 272
Итого	За 2025 г.	7 221	110 821	-	(107 753)	-	X	10 289
	За 2024 г.	6 131	2 531	-	(1 441)	-	X	7 221

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	2 865	6 318	4 295	68	4 820
	За 2024 г.	1 292	4 378	2 804	-	2 865
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 865	6 318	4 295	68	4 820
	За 2024 г.	1 292	4 378	2 804	-	2 865

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 221	110 821	-	(107 753)	-	-	10 289
	За 2024 г.	6 131	2 531	-	(1 441)	-	-	7 221
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	213	10 533	-	(10 089)	-	-	657
	За 2024 г.	1 515	137	-	(1 439)	-	-	213
Авансы полученные	За 2025 г.	81	-	-	(81)	-	-	-
	За 2024 г.	-	81	-	-	-	-	81
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 655	38 921	-	(36 857)	-	-	6 719
	За 2024 г.	3 324	1 331	-	-	-	-	4 655
Прочая	За 2025 г.	2 272	61 367	-	(60 726)	-	-	2 913
	За 2024 г.	1 292	982	-	(2)	-	-	2 272
Итого	За 2025 г.	7 221	110 821	-	(107 753)	-	X	10 289
	За 2024 г.	6 131	2 531	-	(1 441)	-	X	7 221

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	2 865	6 318	4 295	68	4 820
	За 2024 г.	1 292	4 378	2 804	-	2 865
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 865	6 318	4 295	68	4 820
	За 2024 г.	1 292	4 378	2 804	-	2 865

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 795	4 216
Затраты на оплату труда	60 747	42 731
Отчисления на социальные нужды	18 678	13 609
Амортизация	1 697	1 094
Прочие затраты	3 110	4 148
Итого по элементам	91 027	65 798
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	91 027	65 798

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К

БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

Общества с ограниченной ответственностью
« УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ МОЛВЕСТ- АГРО»

Оглавление

Оглавление 2

1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. 3
2. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ. 3
3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПОЯСНЕНИЯ К ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 4

3.1. Информация об учетной политике 4
3.2. Основные средства. 5
3.3. Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств. 6
3.4. Запасы. 6
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность 7
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 7
3.7. Капитал (уставный, резервный добавочный) 8
3.8. Оценочные обязательства 9
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 9
3.10. События после отчетной даты 11
3.11. Информация о связанных сторонах 11
3.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности 13
3.13. Условные обязательства и условные активы 14
3.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 14
3.15. Инвентаризация. 14

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные в текстовой и табличной форме (далее – Пояснения), являются приложением и неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УК Молвест-Агро» за 2025год. сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных объектах бухгалтерского учета, подлежащих обособленному представлению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, составляет 5% от суммы основного показателя.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб.

2. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Общество с ограниченной ответственностью «Молвест-Агро» учреждено «14» февраля 2018 года.

19.03.2024 года Общество переименовано в ООО «Управляющая компания Молвест-Агро»

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Молвест-Агро», сокращенное наименование: ООО «УК Молвест-Агро».

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 12 России по Воронежской области.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения Общества:

Адрес юридического лица: 396220, Воронежская область, Аннинский р-н, с. Садовое, ул. Летчиков, дом №17

Фактический адрес: 396220, Воронежская область, Аннинский р-н, с. Садовое, ул. Летчиков, дом №17

ОГРН 1183668005025

Основной вид деятельности Общества:

ОКВЭД 70.10.2 – деятельность по управлению холдинг-компаниями

ОКВЭД 69.10- деятельность в области права

ОКВЭД 69.20- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работников представлена в таблице:

чел.

за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
48	40	27

По состоянию на отчетную дату владельцем 100% доли в уставном капитале Общества является:

Номер п/п	Наименование юридического лица или физического лица	Доля в уставном капитале
1	ПАО Молочный комбинат «Воронежский»	100%

Размер уставного капитала на 31.12.2025 года составляет — 20 тыс.руб.
Изменений размера УК за данный период не происходило.

Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является - Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Горбунов Алексей Алексеевич. Приказ о приеме от 28.04.2022г.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПОЯСНЕНИЯ К ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1.Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;

допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом Директора №24/2 от 30.12.2024г.

Утвержденная учетная политика на 2025год учла требования нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, кратко отражены ниже в соответствующих разделах пояснений

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Согласно учетной политики Общество составляет промежуточную отчетность.

В промежуточной бухгалтерской отчетности:

- раскрывается только информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду;
- могут быть объединены показатели, приведенные в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду, по которым отсутствовали существенные изменения в промежуточном отчетном периоде;
- могут быть приведены обособленно показатели, значения которых существенно изменились в промежуточном отчетном периоде.

3.2.Основные средства.

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Если стоимость актива Общества не превышает 100тыс.руб.(включительно), то такой актив признается в качестве малоценного объекта основных средств.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства, в том числе самоходные машины и механизмы на пневматическом и гусеничном ходу, специальные и специализированные автомобили с установленным на них оборудованием, выполняющие работы в период стоянки и в процессе передвижения, продуктивный скот.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете или с даты его признания в учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета или с даты его списания в учете.

Амортизация по основным средствам всех групп, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические

выгоды организации, начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется земельным участкам.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

Права пользования арендой (ППА) отсутствуют.

Объектов основных средств с признаками обесценения при проведении инвентаризации элементов амортизации, не выявлено.

Объектов основных средств, пригодных для использования, но не используемых (за исключением причины сезонности) на отчетную дату нет.

Элементы амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования в учете Общества проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п. 37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"):

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 12 месяцев;
- ликвидационная стоимость более чем на 30%.

По итогам 2025г, не выявлено обстоятельств к пересмотру.

Затрат на текущий и капитальный ремонт имущества, подлежащие включению в состав внеоборотных активов, в 2025г. не производилось.

3.3.Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств.

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ-26/2020 «Капитальные вложения».

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) за 2025г. приведена в таблице 4.5 табличной формы настоящих Пояснений.

Капитальные вложения в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость в отчетном году не производились.

Вложений в объекты нематериальных активов и затрат на НИОКР не осуществлялось.

3.4.Запасы.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» .

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней. Средняя себестоимость рассчитывается ежемесячно.

Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось.

Товары оцениваются по фактической себестоимости.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью.

Признаков обесценения запасов, таких как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, не обнаружено.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.5.Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы настоящих Пояснений.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Вся задолженность реальна к получению, резерв по сомнительным долгам в 2024 и 2025 годах не создавался.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%
- налог на добавленную стоимость – 20%.
- Транспортный налог и др.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025г проинвентаризирована, обязательства отражены в составе кредиторской задолженности.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль. Метод признания налога на прибыль – метод начисления. В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто. Отложенные налоговые активы на отчетную дату составили 1 205 тыс.руб.

3.6.Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются депозиты со сроком размещения менее трех месяцев.

Денежные потоки, связанные с платежами по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки представляются свернуто:

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет:

а) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

б) кредитов, недополученных по заключенным кредитным договорам;

б) полученных и не использованных для получения кредита поручительств от третьих лиц;

в) открытых, но не использованных кредитных линий;

г) денежных средств в аккредитивах.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Риск ликвидности оценивается как низкий.

Детализация денежных потоков:

тыс. руб.

Показатель отчета о движении денежных средств	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Денежные потоки от текущих операций		
4119 «Прочие поступления»	**314**	**2 381**
Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков (свернуто)	-	2 212
Проценты полученные	305	169
Прочие	9	-
4129 «Прочие платежи»	**(2 598)**	**(1 162)**
Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков (свернуто	(986)	-
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(55)	(32)
Безвозмездная финансовая помощь/благотворительность	(10)	(60)
Услуги банка	(68)	(37)
Расчеты с подотчетными лицами	(741)	(433)
Прочие	(738)	(600)

3.7.Капитал (уставный, резервный добавочный)

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 20 тыс. руб. Все доли в уставном капитале оплачены в полном объеме.

Собственный капитал увеличился за счет прибыли, полученной в 2025г. на 2 048тыс. руб. и на 31.12.2025г. составил 2 288 тыс. руб.

На отчетную дату не распределенная прибыль составила 2 268тыс. руб.

Структура и динамика изменения собственного капитала представлена в таблице:

тыс.руб.

Статья баланса	**На 31.12.2025**	**на 31.12.2024г.**	**на 31.12.2023г.**
Уставный капитал	20	20	20
Добавочный капитал		-	-
Резервный капитал		-	-
Нераспределенная прибыль	2 268	220	(181)
Итого : Собственный капитал	**2 288**	**240**	**(161)**

Распределения прибыли, оставшейся после расчетов и бюджетом, в 2025г. не производилось.

Добавочный и резервный капитал Обществом не формировался.

Чистые активы на 31.12.2025г. составили 2 288тыс.руб, что на 2 048тыс.руб. больше, чем на 31.12.2024г. На 31.12.2024г. чистые активы составляли 240тыс.руб.

3.8.Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков

Организация признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого квартала, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

На 31.12.2025г. резерв по неиспользованным отпускам сотрудников и начисленным на них взносам составил 4 820 тыс. руб., который отражен в бухгалтерском балансе по статье 1540 «Оценочные обязательства».

Оснований для формирования иных оценочных обязательств не было. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году.

Информация о величине оценочных обязательствах на начало и конец 2025 года и ее изменениях приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части настоящих Пояснений.

3.9.Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Предметом деятельности организации является деятельность по управлению холдинг-компаниями, деятельность в области права и оказание услуг в области бухгалтерского учета.

Перечень прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто:

курсовые разницы;

разницы от валютных операций;

исправление несущественных ошибок;

выбытие объектов основных средств.

В 2025г. таких операций не проводилось.

Все прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, так как раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие расходы, непосредственно не связанные с приобретением (созданием) запасов, в том числе с выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно полностью списываются на финансовый результат на счет 90-08 «Управленческие расходы».

Выручка

тыс. руб.

Номенклатурная группа реализации	Сумма выручки за 2025 год	Сумма выручки за 2024 год
Услуги управления	**66 920**	**20 965**
Услуги по ведению бухгалтерского учета	**28 475**	**32 343**
Консультационные услуги	**18**	**11 615**
Прочая реализация (менее 5 % от показателя выручки)	**3**	**1 667**
ИТОГО	**95 416**	**66 590**

Покупателями Организации, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы реализации услуг от общей выручки за отчетный период, являются:

Наименование контрагента	За 2025 год		За 2024 год	
	Объем выручки, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема, %	Объем выручки, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема, %
ООО СХП «Молоко Черноземья»	46 780	49	33 586	50
ООО «Экокорм»	25 511	27	16 449	25
ЗАО имени Ленина	16 013	17	9 291	14
ООО «Ленина»	5 125	5	3 092	5

Себестоимость

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции, материалов собственного производства и др.	-	-
Коммерческие и управленческие расходы	91 024	64 048
Стоимость покупных товаров, реализованных в отчетном периоде	3	1 750
Итого расходов по обычным видам деятельности	**91 027**	**65 798**

тыс. руб.

Управленческие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	6 792	2 466
Затраты на оплату труда	60 747	42 731
Отчисления на социальные нужды	18 678	13 609
Амортизация	1 697	1 094
Прочие затраты	3 110	4 148
Всего	**91 024**	**64 048**

Информация о расходах по обычным видам деятельности (совокупно) представлена в таблице 10 «Затраты на производство» табличной формы настоящих Пояснений.

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов Организации:

тыс. руб.

Вид прочих доходов/расходов	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Прочие доходы, в том числе:		
Оценочные резервы(восстановление)	68	
Доходы от реализации и прочего выбытия основных средств, прочего имущества	133	33
ИТОГО	**201**	**33**
Прочие расходы, в том числе:		
Расходы от реализации основных средств, прочего имущества	(5)	(10)
Услуги банка	(68)	(38)
Соцкульт. мероприятия	(690)	(220)
Безвозмездная финансовая помощь	(58)	(76)
Материальная помощь	(750)	(43)
Прочие расходы (менее 5 % от показателя прочих расходов)	(10)	(20)
ИТОГО	**(1 581)**	**(407)**

3.10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

3.11. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах представлена в таблице:

№ п/п	Связанная сторона	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом		
2	Горбунов Алексей Алексеевич	Генеральный директор Организации.
3	ПАО Молочный комбинат «Воронежский»	Участник с долей 100% в уставном капитале Организации.
4	ЗАО ЛК «Молинвест»	Контроль через третье лицо (акции ПАО Молочный комбинат «Воронежский» (87,79%) в доверительном управлении у ЗАО ЛК «Молинвест» (с правом голоса по всем вопросам повестки дня), при этом ПАО Молочный комбинат «Воронежский» является участником со 100% долей Организации.
5	Дегтярев Евгений Юрьевич	Совет директоров
6	Бабкин Андрей Валентинович	Совет директоров
7	Ларюшкин Сергей Иванович	Совет директоров
Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо		
1	-	-
Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)		
1	АО Завод молочный «Верхнемамонский»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
2	АО «Богучармолоко»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
3	АО «Сыркомбинат Тихорецкий»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
4	АО «Молочный завод»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).

5	ООО «Новомарковское»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
6	ООО СХП «Новомарковское»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
7	ООО «Партнер МК»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
9	ООО «МолвестАгроЮг»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
10	ООО «Черноземье-агроинвест»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
11	ООО «Мамоновские Фермы»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
12	ООО «РУСОМУ»	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
13	ЗАО «имени Ленина»	Подконтролен Организации, как управляющей компании, которой переданы полномочия ЕИО юридического лица.
14	ООО СХП «Молоко Черноземья»	Подконтролен Организации, как управляющей компании, которой переданы полномочия ЕИО юридического лица.
15	ООО «ЭкоКорм» (ИНН 3601011500)	Подконтролен ЗАО ЛК «Молинвест» и Волковой О.В. (единственный акционер ЗАО ЛК «Молинвест»).
16	ООО «Ленина»	Подконтролен Организации, как управляющей компании, которой переданы полномочия ЕИО юридического лица.
17	ООО СХП «Аннинское Молоко»	Подконтролен Организации, как управляющей компании, которой переданы полномочия ЕИО юридического лица.

Физическое лицо, обладающее конечным контролем, является Волкова Ольга Вячеславовна. На 31 декабря 2025 г. контролирующим бенефициаром Организации является:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Волкова Ольга Вячеславовна	Доля участия в уставном капитале ЗАО ЛК «Молинвест» - 100%, которое контролирует Организацию через ПАО Молочный комбинат «Воронежский» как участника Организации с долей владения в 100%.

ООО «УК Молвест-Агро» со связанными сторонами осуществляло в течение 2025годов следующие операции:

тыс.руб.

Наименование	**Показатель**	**2024год**	**2025 год**
ООО «СХП Аннинское молоко»	Выручка от реализации, без НДС	57	1 788
	Прочие расчеты с НДС	-	1
ООО СХП «Молоко Черноземья»	Приобретение товаров, работ, услуг, без НДС	770	-
	Выручка от реализации, без НДС	33 590	46 780
	Прочие расчеты	-	3
ООО «Экокорм» ИНН 3601011500	Приобретение товаров, работ, услуг, без НДС	1 674	7
	Выручка от реализации, без НДС	16 457	25 511
ООО Ленина	Приобретение товаров, работ, услуг, без НДС	5	11
	Выручка от реализации, без НДС	3 092	5 125
	Прочие расчеты	-	26
имени Ленина ЗАО	Приобретение товаров, работ, услуг, без НДС	866	943
	Выручка от реализации, без НДС	9 291	16 013
	Прочие расчеты	-	2
Публичное акционерное общество Молочный комбинат «Воронежский»	Выручка от реализации, без НДС	-	-
	Приобретение товаров, работ, услуг, без НДС	1 776	21

Иных расчетов и операций со связанными сторонами и бенефициарами в течение 2025г. не производилось.

Состояние расчетов со связанными сторонами на 31.12.2025г. представлено в таблице:

(тыс.руб).

Наименование	Показатель	На 31.12.2025
ООО СХП «Аннинское молоко»	Дебиторская задолженность покупателей, с НДС	430
ООО СХП «Молоко Черноземья»	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, с НДС	-
	Дебиторская задолженность покупателей, с НДС	7
ООО «Экокорм» ИНН 3601011500	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, с НДС	1
	Дебиторская задолженность покупателей, с НДС	1 678
имени Ленина ЗАО	Дебиторская задолженность покупателей, с НДС	1 863
	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, с НДС	334
Ленина ООО	Дебиторская задолженность покупателей, с НДС	1 088
	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, с НДС	-
Публичное акционерное общество Молочный комбинат «Воронежский»	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	25
	Кредиторская задолженность по авансам полученным	
	Дебиторская задолженность перед покупателями и заказчиками	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Задолженность не является сомнительной.

Обществом осуществлялись операции по предоставлению и получению обеспечений исполнения обязательств со связанными сторонами, отраженные в разделе 3.12 Условные обязательства и условные активы.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководитель (генеральный директор управляющей организации), его заместители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год, включая оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т. п. платежи, выплаченные в 2025 году и подлежащие выплате в 2026 году, в пользу основного управленческого персонала, составили 7 210,48 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

3.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

Организация не имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, повышение ключевой ставки Банка России, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Основные риски Общества

Общество проводит мероприятия по контролю и управлению рисками. Основные риски, которые Общество считает подлежащим управлению:

Рыночный риск.

Рыночные риски связаны с возможным неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных цен: увеличения цен по закупкам кормов, ветеринарных препаратов, услуг; снижения цен при реализации готовой продукции. Данный риск включает в себя риск снижения объемов производства и продаж.

Среди факторов, влияющих на деятельность Общества, можно выделить основные:

- инновационная политика государства, как важнейшая составляющая государственной экономической политики государства.
- денежно-кредитная политика предприятия. Реализация инновационных проектов часто связана с использованием заемных средств, что требует учета высокой степени риска подобных инвестиций;
- стратегия конкурирующих предприятий.

3.13. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

3.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило, в связи с этим корректировки в отчетность в соответствие с нормами ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

3.15. Инвентаризация.

Показатели годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества, активов и обязательств.

В период с 20.11.2025 по 27.11.2025 по приказу № 13 от 30.09.2025 проведена инвентаризация запасов Общества:

-на складах и в подотчете у материально-ответственных лиц;

-имущества на балансе, и учитываемого на з/балансовых счетах;

-имущества, как находящегося на ответственном хранении у Общества, так и переданного по договорам другим юридическим лицам (в аренду, на содержание, обслуживание).

Инвентаризация расчетов проведена на 01.11.2025г. 31.12.2025г. по приказу ООО «УК Молвест-Агро» № 14 от 01.11.2025.

По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация остальных статей баланса по приказу ООО «УК Молвест-Агро» № 20 от 29.12.2025.

Данные инвентаризации подкреплены инвентаризационными ведомостями.

Отклонений от данных учета инвентаризацией не выявлено.

Генеральный директор ООО «УК Молвест-Агро» А.А.Горбунов

01.04.2026