

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

Наименование организации: ООО «Форсаж»

Отчетный год: 2025

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное.

1. Данные об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Форсаж» (далее «Общество») зарегистрировано ИФНС № 3700 по г. Иваново с 29.12.2023 года, ОГРН 1097746188660, ИНН 7737548761, КПП 370001001; юридический адрес: 153034, Ивановская обл, г.о. Иваново, Смирнова ул, дом 105Б, помещение 112. Дата гос. регистрации: 02.04.2009 года.

Уставный капитал: 4 003 000 (четыре миллиона три тысячи) рублей (полностью оплачен).

Учредитель Общества: Общество с ограниченной ответственностью ТУЛЬСКАЯ ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "БИОФУД", ИНН 7114010781 КПП 370201001 — учредитель (доля в уставном капитале -100%, сумма 4 003 тыс. руб.).

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган Образцова Татьяна Сергеевна - Генеральный директор Общества с 13.12.2022 г.

Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 10.92 — Производство кормов для домашних животных.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года - 551 человек.

Численность сотрудников на 31 декабря 2024 года - 448 человек.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. — 493 человек.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024 г. — 456 человек.

Предприятие имеет два обособленных подразделения без выделенного баланса.

- по адресу: 301844, Тульская область, Ефремовский район, д. Чернятино.

- по адресу: 109147, Москва г, Марксистская ул, дом 34, корпус 7

2. Принципы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: УПП», версия 1.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Производственно-финансовая деятельность в 2025 году осуществлялась и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам.

При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчётности за отчётный период признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Форсаж» утверждена приказом генерального директора Образцовой Т.С. от 30.12.2024г.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Переоценка и пересмотр элементов амортизации объектов основных средств проводится раз в год.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в три года.

Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.

Учет основных средств (ОС).

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, включаются в расходы текущего периода в момент приобретения.

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

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

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств, например, вследствие улучшения объекта путем достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации; частичной ликвидации объекта.

По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, без пересчета амортизационных отчислений за предыдущие периоды.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	от 15 до 20
Сооружения	от 7 до 10
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь	от 2 до 10
Транспортные средства	от 5 до 7
Прочие	от 5 до 40

Переоценка объектов основных средств Обществом не проводится (пп. «а» п.13 *ФСБУ 6/2020*).

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".(*п.38 ФСБУ 6/2020*)

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учётом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

Учет нематериальных активов (НМА)

Начисление амортизации по НМА ведётся линейным способом (*ФСБУ 14/2022*).

Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

НМА проверяются на обесценение в порядке, определённом Международными стандартами финансовой отчётности (*ФСБУ 14/2022*).

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта *ФСБУ 5/2019 «Запасы»*, утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

Учет аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с *ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»*.

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

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

Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 *ПБУ 9/99*).

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции с длительным сроком выполнения (изготовления) в компании отсутствует.

Порядок формирования расходов

Учёт расходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчётного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счёта 90 «Продажи», субсчёт 90-8 «Управленческие расходы»).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

К прямым расходам, включаемым в покупную стоимость товара, относятся:

- зарплата основного производства с отчислениями;
- покупная стоимость товара, сырья, материалов;
- расходы по доставке товара, сырья, материалов до склада;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- расходы на страхование товара;
- услуги таможенного брокера.

Все остальные расходы (за исключением прочих расходов) признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчётного периода без распределения на остаток нереализованного товара.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде (с учётом требований Положения по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010));
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

4. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 851 718 тыс. руб. и превышает размер уставного капитала.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год:

Период	Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб.	Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб.
2023 г.	558 360	4 003
2024 г.	851 718	4 003
2025 г.	1 251 924	4 003

5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

5.1. Нематериальные активы

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

Структура и информация о движении нематериальных активов представлена в таблицах 5.1.1. – 5.1.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	119	-	-	(99)	119	(99)
	За 2024 г.	168	(75)	49	(217)	76	(1)	-	-
в том числе:									
Исключительное право	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
владельца на товарный знак и	За 2024 г.	-	(75)	49	(217)	76	(1)	-	-
знак обслуживания,		168							
наименование места									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	119	-	-	(99)	119	(99)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.2. 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.	89	-	313	-	-	-	283	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	-	89	-
в том числе: DARIUS	За 2025 г.	57	-	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	57	-	-	-	57	-
Foodly	За 2025 г.	31	-	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	31	-
Лицензия на ПО для ЭВМ "YouGile STANDART"	За 2025 г.	-	-	287	-	-	119	169	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Piqubo	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	49	-	-

5.2. Основные средства.

Обществом были проведены мероприятия по тестированию основных средств на обесценение и проверке элементов амортизации объектов основных средств. Оснований для пересмотра балансовой стоимости и элементов амортизации основных средств не выявлено.

Основные средства Общества на сумму 121 млн.руб. обременены залогом.

Подробная информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений представлена в таблицах 5.2.1. – 5.2.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	298 321	(132 044)	88 252	-	-	(48 328)	-	-	-	-	-	386 521	(180 372)
	3а 2024 г.	237 756	(96 262)	60 566	-	-	(35 782)	-	-	-	-	-	298 321	(132 044)
в том числе: Сооружения														
	3а 2025 г.	823	(227)	87 759	-	-	(50)	-	-	-	-	-	823	(278)
	3а 2024 г.	823	(177)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	823	(227)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	272 990	(115 437)	-	-	-	(45 976)	-	-	-	-	-	360 697	(161 413)
	3а 2024 г.	213 650	(83 283)	59 340	-	-	(32 154)	-	-	-	-	-	272 990	(115 437)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 650	(2 053)	305	-	-	(232)	-	-	-	-	-	2 955	(2 285)
	3а 2024 г.	2 356	(1 613)	294	-	-	(439)	-	-	-	-	-	2 650	(2 053)
Транспортные средства	3а 2025 г.	14 661	(12 309)	-	-	-	(821)	-	-	-	-	-	14 661	(13 131)
	3а 2024 г.	14 661	(10 245)	-	-	-	(2 065)	-	-	-	-	-	14 661	(12 309)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 954	(771)	188	-	-	(479)	-	-	-	-	-	2 142	(1 250)
	3а 2024 г.	1 376	(420)	578	-	-	(351)	-	-	-	-	-	1 954	(771)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	5 244	(1 246)	-	-	-	(769)	-	-	-	-	-	5 244	(2 015)
	3а 2024 г.	4 890	(524)	354	-	-	(722)	-	-	-	-	-	5 244	(1 246)

5.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	1 383	-	-	-	-	-	-	1 383	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства				1 383								
	3а 2025 г.										1 383	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2.3. 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	206 149	166 278	141 494
в том числе: Сооружения	546	596	646
Машины и оборудование (кроме офисного)	199 284	157 553	130 367
Офисное оборудование	670	597	742
Транспортные средства	1 530	2 351	4 416
Производственный и хозяйственный инвентарь	891	1 182	956
Другие виды основных средств	3 228	3 998	4 366

5.2.4. 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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	93 925	93 925	93 925

5.2.5. 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	3а 2025 г.	2 160	-	92 185	-	(3 109)	(86 246)	4 990	-
	3а 2024 г.	2 684	-	53 805	-	(11 089)	(43 240)	2 160	-

в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 160		92 185		(3 109)	(86 246)	4 990	
	3а 2024 г.	2 684	-	53 805	-	(11 089)	(43 240)	2 160	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	3 389	-	-	(3 389)	-	-
	3а 2024 г.	7 683	-	9 643	-	(1)	(17 325)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.			3 389			(3 389)		
	3а 2024 г.	7 683	-	9 643	-	(1)	(17 325)	-	-

По стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса приведены аванса, выданные на приобретение (создание) внеоборотных активов.

5.3. Запасы

Обществом по состоянию 31.12.2025г. были проведены мероприятия по выявлению признаков обесценения запасов и целесообразности создания резерва под обесценение запасов. Оснований для создания резерва не обнаружено. Резерв под обесценение запасов не создавался.

Подробная информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 5.3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3.1. 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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	525 205		11 172 403	(11 074 142)			623 465	
	3а 2024 г.	424 669		2 912 857	(2 812 322)			525 205	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	493 664		2 496 729	(2 421 430)			568 963	
	3а 2024 г.	374 084		1 830 479	(1 710 696)			493 664	
Готовая продукция	3а 2025 г.	30 026		2 841 968	(2 824 212)			47 782	
	3а 2024 г.	45 180		2 383 443	(2 398 820)			30 026	
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	54		277	(246)			86	
	3а 2024 г.	-		210	(156)			54	
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	679		-	-			679	
	3а 2024 г.	693		-	(13)			679	
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	781		5 446 037	(5 440 863)			5 955	
	3а 2024 г.	4 713		713 635	(717 567)			781	

5.4. Финансовые вложения

Дочерней компанией Общества является ООО «Омега» - вклад в уставный капитал недвижимым имуществом в размере 100 003 тыс. руб. по оценочной стоимости был осуществлен в 2021 году.

В 2024 году Обществом были приобретены акции обыкновенные на сумму 607 086 тыс.руб.

Обществом проведены мероприятия по выявлению признаков обесценения финансовых вложений и целесообразности создания резерва под обесценение. Оснований для создания резерва не обнаружено. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Разделе 5.4.1. табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.4.2. 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	3а 2025 г.	707 089	-	-	-	-	-	-	-	707 089	-
	3а 2024 г.	100 003	-	607 086	-	-	-	-	-	707 089	-
в том числе: Вклад в Уставный капитал	3а 2025 г.	100 003	-	-	-	-	-	-	-	100 003	-
	3а 2024 г.	100 003	-	-	-	-	-	-	-	100 003	-
Акции обыкновенные	3а 2025 г.	607 086	-	-	-	-	-	-	-	607 086	-
	3а 2024 г.	-	-	607 086	-	-	-	-	-	607 086	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	200	-	-	(200)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25 417	(25 417)	11 000	(36 217)	25 417	-	-	-	200	-
в том числе: Займы выданные	3а 2025 г.	200	-	-	(200)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25 417	(25 417)	11 000	(36 217)	25 417	-	-	-	200	-
Итого	3а 2025 г.	707 289	-	-	(200)	-	-	-	-	707 089	-
	3а 2024 г.	125 420	(25 417)	618 086	(36 217)	25 417	-	-	-	707 289	-

5.5. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражённые в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2025 года, составляют 10 890 тыс. руб., в том числе:

- остатки на расчётных счетах в банках — 1 790 тыс. руб.;
- денежные эквиваленты в виде депозита типа «овернайт» — 9 100 тыс. руб.

Депозит типа «овернайт» квалифицирован Обществом как денежный эквивалент в соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011, поскольку размещён на срок до востребования (один банковский день), легко обратим в заранее известную сумму денежных средств и подвержен незначительному риску изменения стоимости. В составе краткосрочных финансовых вложений указанный депозит не отражается.

Депозиты размещались в кредитных организациях: Банк ВТБ (ПАО) и АО КБ Солидарность.

В строке 4311 "Получение кредитов и займов" Отчёта о движении денежных средств за 2025 год отражены поступления денежных средств в рамках сделки валютно-процентного свопа в сумме 9 577 тыс. руб.

Указанная сделка не является привлечением заёмного финансирования. Валютно-процентный своп заключён с ПАО Сбербанк в целях хеджирования процентного и валютного рисков: инструмент фиксирует процентную ставку на определённом уровне и обеспечивает защиту от неблагоприятного изменения курса валюты. По экономическому содержанию указанные денежные потоки представляют собой потоки по производному финансовому инструменту, используемому в целях хеджирования.

Прочие поступления от текущих операций (строка 4119) включают денежные потоки, которые по отдельности не являются существенными для отдельного раскрытия в ОДДС. Расшифровка прочих поступлений приведена в таблице ниже:

Наименование поступления	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Сумма НДС, рассчитанная как разница НДС, полученного в составе поступлений от контрагентов, НДС, перечисленные контрагентам в составе платежей, НДС,	45 900	-

перечисленного в бюджет		
Получено от исполнительного органа ФСС РФ	901	-
Проценты к получению на остаток счета (доход)	1 380	2 899
Проценты к получению-хеджирование (по кредитам)	-	3 971
Штрафные санкции контрагентов по договорам	-	1 103
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	134	15 232
Итого	48 363	23 305

Прочие платежи от текущих операций (строка 4129) включают денежные потоки, которые по отдельности не являются существенными для отдельного раскрытия в ОДДС. Расшифровка прочих платежей приведена в таблице ниже:

Наименование платежей	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год
Услуги банка	8 780	10 823
Платежи в бюджет	425	8 039
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (страхование, факторинг, прочие работы и услуги)	422 947	512 598
Расчеты с подотчетными лицами	2 977	1 255
Сумма НДС, рассчитанная как разница НДС, полученного в составе поступлений от контрагентов, НДС, перечисленные контрагентам в составе платежей, НДС, перечисленного в бюджет	-	107 645
Итого	435 139	640 360

Ограничений на использование денежных средств и денежных эквивалентов не имеется.

5.6. Займы и кредиты

Долгосрочные заемные средства Общества

На конец отчетного периода в размере 397 млн. руб. состоят из кредита ПАО СБЕРБАНК. Невозобновляемая кредитная линия с 05.07.2024 на срок до 05.07.2029 года. Получено кредитных средств 504 000 тыс. руб., погашено – 107 000 тыс. руб., из них в 2025 году – 90 000 тыс. руб. Начислено и погашено процентов в сумме 96 585 тыс. руб.

Обеспечения выданные

В обеспечения кредитного договора заключен договор залога оборудования, залоговая стоимость 121 979 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Общества состоят из займов:

Заимодавец - ООО "ТДКБГ". Поступило за отчетный период нет., начислены проценты в размере 1 750 тыс. руб. остаток задолженности на 31.12.2025 – 208 594 тыс. руб., в том числе основной долг – 175 000 тыс. руб., проценты – 33 594 тыс. руб.

Заимодавец - ООО «Зоомир». Заемных средств не поступало, погашений нет. Остаток задолженности на 31.12.2025 – в размере 50 560 тыс. руб.

Заимодавец – ПАО Сбербанк. Поступило за отчетный период - 9 577 тыс. руб., погашено – 9 577 тыс. руб., начислены проценты в размере – 774 тыс. руб., погашены проценты – 774 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2025 - нет.

Информация о наличии и движении займов и кредитов представлена в таблице 5.6.1., 5.6.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.6.1.Наличие и движение заемных 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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	487 000	1 085		(90 000)			398 085
	3а 2024 г.	12 711	504 000		(29 711)			487 000
кредиты	3а 2025 г.	487 000	-		(90 000)			397 000
	3а 2024 г.	-	504 000		(17 000)			487 000
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-			-
	3а 2024 г.	12 711	-		(12 711)			-
прочая	3а 2025 г.	-	1 085		-			1 085
	3а 2024 г.	-	-	-	-	(2)		-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	257 404	9 577	99 109	(106 936)	(234)		259 154
	3а 2024 г.	1 947	226 330	65 954	(36 828)	(2 613)		257 404
проценты по долгосрочным кредитам	3а 2025 г.	-	-	96 585	(96 585)			-
	3а 2024 г.	-	-	33 100	(33 100)			-
кредиты	3а 2025 г.	-	9 577	774	(10 351)			-
	3а 2024 г.	-	-	-	-			-
займы	3а 2025 г.	257 404	-	1 750	-			259 154
	3а 2024 г.	1 947	226 330	32 854	(3 728)			257 404
Итого	3а 2025 г.	744 404	10 662	99 109	(196 936)	(234)	X	657 239
	3а 2024 г.	14 658	730 330	65 954	(66 539)	(2 613)	X	744 404

5.6.2. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	121 979	121 979	-

5.7. Обязательства по аренде

Обязательства по договорам лизинга по состоянию на 31 декабря 2025 года признаны Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды". Все действующие договоры лизинга являются краткосрочными — срок аренды не превышает 12 месяцев.

Право пользования активом (ППА) отражено в составе основных средств в сумме 1 383 тыс. руб. Обязательство по аренде признано в составе Прочих краткосрочных обязательств в сумме 1 085 тыс. руб. и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты.

В 2024 году договоры лизинга у Общества отсутствовали, в связи с чем сравнительные показатели за предшествующий отчётный период не представлены.

5.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены резервом на оплату отпусков работников, сформированным в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Движение оценочных обязательств за отчётный и предшествующий периоды представлено в таблице 5.8.1

Увеличение резерва обусловлено увеличением уровня оплаты труда. Иных оценочных обязательств у Общества не имеется.

5.8.1 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.	19 062	50 635	(32 263)	-	37 433
	За 2024 г.	18 169	29 509	(28 616)	-	19 062
в том числе: Резерв по отпускам		19 062	50 635	(32 263)	-	37 433
	За 2025 г.					
	За 2024 г.	18 169	29 509	(28 616)	-	19 062

5.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность Общества состоит из авансовых платежей по договорам поставки оборудования.

Краткосрочная дебиторская задолженность в 2025 году увеличилась.

Просроченная дебиторская задолженность осталась без изменений. Погашение имеющейся дебиторской задолженности происходит частично посредством операций по факторингу.

По состоянию на 31 декабря 2025 года проведена инвентаризация резерва по сомнительным долгам. По результатам инвентаризации сумма резерва признана обоснованной и не изменилась по сравнению с предыдущим отчётным периодом.

Краткосрочная кредиторская задолженность в 2025 году увеличилась. Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах 5.9.1. - 5.9.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 469		20 716		(5 469)		-		20 716	
	За 2024 г.	12 084		5 469		(12 084)		-		5 469	
авансы выданные	За 2025 г.	5 469		20 716		(5 469)		-		20 716	
	За 2024 г.	12 084		5 469		(12 084)		-		5 469	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	483 934	(15 424)	364 713	394	(80 786)	(447)	-		767 808	(15 424)
	За 2024 г.	873 271	(17 302)	122 995	1 153	(511 124)	(2 361)	(1 878)		483 934	(15 424)
расчеты с покупателями и	За 2025 г.	445 024	(15 303)	218 487	-	(54 682)	(376)	-		608 436	(15 303)

заказчиками	За 2024 г.	578 152	(15 303)	97 474	-	(229 328)	(1 291)	(1 878)	17	445 024	(15 303)
авансы выданные, в том числе авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов	За 2025 г.	23 952	(121)	79 522	-	(15 035)	(71)	-	-	88 247	(121)
	За 2024 г.	244 409	-	14 259	-	234 059	(657)	-	-	23 952	(121)
прочая	За 2025 г.	14 958	-	59 648	394	(3 876)	-	-	-	71 124	-
	За 2024 г.	50 710	-	11 262	1 153	(47 712)	(413)	-	16	14 958	-
Итого	За 2025 г.	489 403	(15 424)	385 429	394	(86 255)	-	-	X	788 524	(15 424)
	За 2024 г.	885 355	(17 302)	128 464	1 153	(523 208)	-	(1 878)	X	489 3	(15 424)

5.9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	15 424	15 424	17 302

5.9.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	278 583	207 285	33	(113 890)	(234)		385 472
	За 2024 г.	966 290	154 164	1 156	(817 054)	(2 613)		278 583
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	186 310	81 496		(86 818)	(234)		179 980
	За 2024 г.	640 509	136 666		(572 253)	(597)		185 536
авансы полученные	За 2025 г.	833	(1 541)		(8 961)	-		(9 540)
	За 2024 г.	60 135	641		(59 172)	(7)		836
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	68 060	42 192		(12 808)			109 196
	За 2024 г.	143 721	5 798	33	(60 244)			68 061
прочая	За 2025 г.	23 380	85 139	1 156	(5 603)			105 836
	За 2024 г.	121 924	11 059	-	(125 385)	(2 009)		25 145
Итого	За 2025 г.	278 583	207 285	33	(113 890)	(234)	X	385 472
	За 2024 г.	966 290	154 164	1 156	(817 054)	(2 613)	X	278 583

5.10. Выручка от продажи.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в отчете о финансовых результатах по строке 2110 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Наименование показателя	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация готовой продукции	4 073 274	3 393 559
Итого:	4 073 274	3 393 559

5.11. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 027 429	1 600 347
Затраты на оплату труда	452 174	307 774

Отчисления на социальные нужды	134 667	90 344
Амортизация	48 427	35 783
Прочие затраты	829 121	754 776
Итого по элементам	3 491 818	2 789 024
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(76 524)	89 696
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 415 294	2 878 720

5.12. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

2025 год

Проценты к получению составили 10 997 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 99 109 тыс. руб.

Прочие доходы составили 17 827 тыс. руб., в том числе:

- Штрафные санкции контрагентов по договорам – 394 тыс. руб.
- Доходы, связанные с продажей материалов и услуг – 11 851 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 4 299 тыс. руб.
- Прочие – 1 283 тыс. руб.

Прочие расходы составили 53 455 тыс. руб., в том числе:

- Пересортица запасов (излишки / недостачи) – 18 878 тыс. руб.
- Корректировка задолженности – 264 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 2 951 тыс. руб.
- Услуги факторинга – 20 553 тыс. руб.
- Услуги банка – 6 230 тыс. руб.
- Штрафные санкции – 1 156 тыс. руб.
- Прочие – 3 423 тыс. руб.

При формировании показателей по стр. 2340 и стр. 2350 за 2025 год Отчета о финансовых результатах показаны свернуто: Доходы (расходы), связанные с продажей сырья, материалов и услуг, также исключен НДС из доходов от реализации прочего имущества, Доходы и расходы по факторинговым операциям, Корректировка задолженности контрагентов, в связи корректировкой, в том числе НДС, Курсовые разницы, Отклонения курсов валют, связанные с покупкой иностранной валюты, Пересортица запасов (Излишки / недостачи) на общую сумму 2 386 914 тыс. руб.

2024 год

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» изменился порядок отражения прочих доходов и расходов в Отчёте о

финансовых результатах. Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 прочие доходы и расходы представляются свёрнуто (зачтённо). Сравнительные показатели за предшествующий отчётный период пересчитаны ретроспективно в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Показатели прочих доходов и расходов в Отчёте о финансовых результатах за 2024 год скорректированы: прочие доходы уменьшены на 45 421 тыс. руб., прочие расходы уменьшены на 45 421 тыс. руб.

Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах за 2024 г., тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2340	Прочие доходы	106 239	45 421	60 818
2350	Прочие расходы	166 420	45 421	120 999

Проценты к получению составили 7 738 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 78 798 тыс. руб.

Прочие доходы составили 60 818 тыс. руб., в том числе:

- Восстановление резерва по сомнительным долгам – 25 416 тыс. руб.
- Пересортица запасов (излишки / недостачи) – 3 441 тыс. руб.
- Доходы, связанные с продажей материалов и услуг – 26 238 тыс. руб.
- Корректировки задолженности контрагентов (сверка) – 1 429 тыс. руб.
- Прочие – 4 294 тыс. руб.

Прочие расходы составили 120 999 тыс. руб., в том числе:

- Корректировка задолженности – 74 339 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 583 тыс. руб.
- Услуги факторинга – 9 066 тыс. руб.
- Услуги банка – 8 917 тыс. руб.
- Штрафные санкции – 15 311 тыс. руб.
- Прочие – 12 782 тыс. руб.

5.13. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Сумма отложенного налога на прибыль (стр. 2412 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составляет 290 тыс. рублей.

Сумма постоянного налогового расхода по налогу на прибыль за 2025 год составила (474) тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль (стр. 2411 отчета о финансовых результатах) – (134 324) тыс. руб. Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 25%.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2025 год составила (133 560) тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы обусловлены возникновением следующих временных разниц:

Показатель	Временные разницы	Отложенный налог
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов, всего	-	290
в том числе		
Оценочные обязательства и резервы	-	290
Корректировка отложенного налога		-
Итого отложенный налог на прибыль		290

Текущий налог на прибыль в 2024 году (стр. 2411 отчета о финансовых результатах) – (91 271) тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2024 год составила (76 865) тыс. рублей. Ставка налога на прибыль – 20%.

Сумма постоянного налогового расхода по налогу на прибыль за 2024 год составила (14 782) тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы обусловлены возникновением следующих временных разниц:

Показатель	Временные разницы	Отложенный налог
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов, всего	(1 880)	(376)
в том числе		
Оценочные обязательства и резервы	(1 880)	(376)
Корректировка отложенного налога		771
Пересчет отложенного налога по ставке 25%		771

Показатель	Временные разницы	Отложенный налог
Итого отложенный налог на прибыль		395

5.14. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1 китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Стоимость средств в расчетах (за исключением авансов выданных и авансов полученных), выраженных в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате исходя из условий договоров в рублях, отражается в бухгалтерской отчетности по курсу иностранной валюты, определенному исходя из курса, установленного ЦБ РФ на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы, в том числе в составе прочих доходов – 8 173 тыс. руб., в составе прочих расходов – 6 825 тыс. руб.

6. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Перечень связанных сторон

Участник Общества

Общество с ограниченной ответственностью ТУЛЬСКАЯ ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "БИОФУД», ИНН 7114010781 КПП 370201001 — учредитель (доля в уставном капитале -100%, сумма 4 003 тыс. руб.).

Организации, в которых Общество является участником

Общество является единственным участником ООО «Омега», ИНН 7727444315, дата государственной регистрации 21.05.2020 г. Внос в уставный капитал осуществлен 01.04.2021 года недвижимым имуществом в размере 100 003 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган

Образцова Татьяна Сергеевна

Бенефициары

Конечными бенефициарами являются:

- Лыонг Фан Шон, гражданин Вьетнама - доля в уставном капитале единственного участника Общества ООО «ТПК БиоФуд» - 36,7 %;

- Ханьжов Константин Владимирович, гражданин России - доля в уставном капитале единственного участника Общества ООО ТПК «БиоФуд» 26,68 %;

Прочие связанные стороны

ИНН	Наименование	Основания признания связанной стороной
3702185012	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, СОЛИДАРНОСТЬ-КОНСАЛТИНГ»	Доля в УК ООО ТПК «БиоФуд» - 33,31%
7728142469	ЗПИ КФ «БИЗНЕС-ЮГ» (УК ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬФА КАПИТАЛ»)	Доля в УК ООО ТПК «БиоФуд» - 29,99%
9724024203	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗООМИР	Участником является ООО ТПК «БиоФуд». Размер доли – 100%

Операции со связанными сторонами

В 2025 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

В 2025 г со связанными сторонами производились следующие операции.

Общество арендует у ООО «Омега» недвижимое имущество, сумма договора аренды составляет 1 578 тыс. руб. ежемесячно. Возникло обязательств 18 939 тыс. руб., погашено – 7 926 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2025 года перед ООО «Омега» составляет 19 109 тыс. руб.

Согласно решению Единственного участника ООО "ОМЕГА" от 27.02.2025 г. ООО «Форсаж» является управляющей организацией ООО «Омега».

Общество осуществляет реализацию продукции (работ, услуг) ООО «Зоомир». Возникло обязательств на сумму 309 690 тыс. руб., погашено – 317 888 тыс. руб. Задолженность отсутствует.

В обеспечения кредитного договора Общества заключены: договор залога коммерческой недвижимости, залогодатель ООО «ОМЕГА», договор поручительства ООО «ОМЕГА», договор

поручительства ООО «ЗООМИР».

В 2024 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

В 2024 г со связанными сторонами производились следующие операции.

Общество арендует у ООО «Омега» недвижимое имущество, сумма договора аренды составляет 1 893 тыс. руб. ежемесячно. Возникло обязательств 14 641 тыс. руб., погашено – 13 538 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2024 года перед ООО «Омега» составляет 7 150 тыс. руб.

Согласно решению Единственного участника ООО "ОМЕГА" от 27.02.2024 г. ООО «Форсаж» является управляющей организацией ООО «Омега».

ООО ТПК «БиоФуд» по договору подряда ООО «Форсаж» выполнены работы на сумму 9 129 тыс. руб., продажа запасных частей – 30 тыс. руб., погашено задолженность в сумме 30 тыс. руб. Дебиторская задолженность составляет 9 129 тыс. руб.

Общество осуществляет реализацию продукции (работ, услуг) ООО «Зоомир». Возникло обязательств на сумму 276 483 тыс. руб., погашено – 298 764 тыс. руб. Задолженность отсутствует.

В обеспечения кредитного договора Общества заключены: договор залога коммерческой недвижимости, залогодатель ООО «ОМЕГА», договор поручительства ООО «ОМЕГА», договор поручительства ООО «ЗООМИР».

Информация о потоках денежных средств со связанными сторонами.

в тыс. руб.

Наименование строк	2025 год	2024 год
Поступило денежных средств:	241 240	205 598
ООО ТПК "Биофуд"	-	30
ООО "Зоомир"	241 240	256 928
Направлено денежных средств:	364 341	38 104
ООО "ОМЕГА"	9 512	6 698
ООО "Зоомир"	354 829	16 985
ООО ТПК "Биофуд"	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение в виде заработной платы, выплаченное управленческому персоналу ООО "Форсаж" в 2025 г., составило 59 874 тыс. руб. Начислены и уплачены взносы в размере 11 985 тыс. руб. Выплаты долгосрочного характера отсутствуют.

Вознаграждение в виде заработной платы, выплаченное управленческому персоналу ООО "Форсаж" в 2024 г., составило 32 853 тыс. руб. Начислены и уплачены взносы в размере 7 050 тыс. руб. Выплаты долгосрочного характера отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

8. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

9. Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества неразрывно связана с рисками, способными оказывать существенное влияние на производственные и финансовые показатели. Управление рисками является важной составляющей системы корпоративного управления и обеспечивает устойчивое развитие бизнеса. В Обществе функционирует система своевременного выявления потенциальных источников рисков, реализуются мероприятия по их минимизации и контролю.

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

Отраслевые риски.

Основные отраслевые риски Общества обусловлены спецификой рынка производства кормов для домашних животных. К наиболее существенным факторам, способным негативно повлиять на результаты деятельности, относятся:

- рост цен на основные виды сырья (мясное и растительное сырьё, злаки, витаминно-минеральные добавки);
- повышение цен на энергоносители, в том числе на электроэнергию и газ, используемые в производственном процессе;
- рост транспортных тарифов на доставку сырья и готовой продукции;
- повышение цен на упаковочные материалы;
- усиление конкуренции на рынке кормов для домашних животных со стороны отечественных производителей.

В целях минимизации указанных рисков Общество проводит постоянный мониторинг и анализ конъюнктуры рынка, реализует политику диверсификации поставщиков сырья, заключает долгосрочные контракты на поставку основных видов сырья и материалов.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три

календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оценивается как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

11. Информация о прекращении деятельности.

Намерения о прекращении деятельности Общество не имеет.

12. Исправление показателей бухгалтерской отчетности

После сдачи бухгалтерской отчетности за 2025 год в ИФНС РФ и ее размещение в ГИРБО (государственный информационный ресурс бухгалтерской отчетности), были внесены корректировки в бухгалтерскую отчетность за 2025 год (подписанную 31 марта 2026г.), связанные с исправлением ошибок, согласно п.7 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и

внесены изменения в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность, сданную в ИФНС 31.03.2025г.

Внесенные изменения, повлиявшие на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, предоставлены ниже:

Бухгалтерский баланс				
Показатель	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 100	(9 100)	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 790	9 100	10 890
Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 085	(1 085)	-
Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	1 085	1 085

Отчет о финансовых результатах 2025 год				
Показатель	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	123 632	105 805	17 827
Прочие расходы	2350	(159 259)	(105 804)	(53 455)

Отчет о финансовых результатах 2024				
Показатель	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	106 239	45 421	60 818
Прочие расходы	2350	(166 420)	(45 421)	(120 999)

Отчет о движении денежных средств				
Показатель	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Поступления – всего	4110	4 300 786	90 793	4 209 993
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 286 668	125 039	4 161 629
прочие поступления	4119	14 118	34 245	48 363
Платежи - всего	4120	(4 131 213)	(99 893)	(4 031 320)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	421	(2 944 355)	(199 846)	(2 744 509)
в связи с оплатой труда	4122	(601 721)	299	(602 020)
прочие платежи	4129	(335 475)	99 654	(435 129)
Сальдо денежных потоков	4400	943	9 100	10 043
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 790	9 100	10 890

Генеральный директор ООО «ФОРСАЖ» _____

Образцова Т.С.

27 апреля 2026 года

