

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование<br>показателя                                             | Период     | На начало года                                         |                                                | Изменения за период |                                                        |                                                |             |                 |                                                         |                                      |                                                        | На конец периода                               |                                                        |                                                |
|------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------|-----------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация<br>и<br>обесценение | поступил<br>о       | списано                                                |                                                | амортизация | обесцене<br>ние | переоценка                                              |                                      | переклассифицировано                                   |                                                | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация<br>и<br>обесценение |
|                                                                        |            |                                                        |                                                |                     | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация<br>и<br>обесценение |             |                 | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная) стои<br>мость | накоп-<br>ленная<br>аморти-<br>зация | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация<br>и<br>обесценение |                                                        |                                                |
| Нематериальные<br>активы - всего<br><br>в том числе:<br>товарные знаки | за 2025 г. | 15 429                                                 | ( 10 434 )                                     |                     | (        )                                             |                                                | ( 722    )  |                 |                                                         |                                      |                                                        |                                                | 15 429                                                 | ( 11 156 )                                     |
|                                                                        | за 2024 г. | 14 955                                                 | ( 9 138 )                                      | 474                 | (        )                                             |                                                | ( 1 296 )   |                 |                                                         |                                      |                                                        |                                                | 15 429                                                 | ( 10 434 )                                     |
|                                                                        | за 2025 г. | 136                                                    | ( 7    )                                       |                     | (        )                                             |                                                | ( 14    )   |                 |                                                         |                                      |                                                        |                                                | 136                                                    | ( 21    )                                      |
|                                                                        | за 2024 г. |                                                        | (        )                                     | 136                 | (        )                                             |                                                | ( 7    )    |                 |                                                         |                                      |                                                        |                                                | 136                                                    | ( 7    )                                       |
| прочие<br>нематериальные<br>активы                                     | за 2025 г. | 350                                                    | ( 350    )                                     |                     | (        )                                             |                                                | (        )  |                 |                                                         |                                      |                                                        |                                                | 350                                                    | ( 350    )                                     |
|                                                                        | за 2024 г. | 350                                                    | ( 300    )                                     |                     | (        )                                             |                                                | ( 50    )   |                 |                                                         |                                      |                                                        |                                                | 350                                                    | ( 350    )                                     |
| программы для ЭВМ                                                      | за 2025 г. | 14 943                                                 | ( 10 077 )                                     |                     | (        )                                             |                                                | ( 708    )  |                 |                                                         |                                      |                                                        |                                                | 14 943                                                 | ( 10 785 )                                     |
|                                                                        | за 2024 г. | 14 605                                                 | ( 8 838 )                                      | 338                 | (        )                                             |                                                | ( 1 239 )   |                 |                                                         |                                      |                                                        |                                                | 14 943                                                 | ( 10 077 )                                     |
| из них исключи<br>тельные<br>права                                     | за 2025 г. |                                                        | (        )                                     |                     | (        )                                             |                                                | (        )  |                 |                                                         |                                      |                                                        |                                                |                                                        | (        )                                     |
|                                                                        | за 2024 г. |                                                        | (        )                                     |                     | (        )                                             |                                                | (        )  |                 |                                                         |                                      |                                                        |                                                |                                                        | (        )                                     |

## 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                               | На 31 декабря 2025<br>г. | На 31 декабря 2024<br>г. | На 31 декабря 2023<br>г. |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Амортизируемые нематериальные активы - всего</b>   | <b>4 273</b>             | <b>4 995</b>             | <b>1 824</b>             |
| в том числе: <i>товарные знаки</i>                    | 115                      | 129                      | 1 824                    |
| <i>прочие нематериальные активы</i>                   |                          |                          |                          |
| <i>программы для ЭВМ</i>                              | 4 158                    | 4 866                    |                          |
| из них созданные организацией                         |                          |                          |                          |
| <b>Неамортизируемые нематериальные активы - всего</b> |                          |                          |                          |
| в том числе:                                          |                          |                          |                          |
| из них созданные организацией                         |                          |                          |                          |

## 4. Основные средства

## 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                        |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025 г. | 458 273                                        | ( 311 881 )                                 | 25 753              | ( 9 964 )                                      | 9 812                                       | ( 41 184 )  |             |                                                |                            | ( 5 375 )                                      |                                             | 468 687                                        | ( 343 253 )                                 |
|                                                                        | за 2024 г. | 397 231                                        | ( 272 701 )                                 | 621 596             | ( 5 556 )                                      | 3 904                                       | ( 52 162 )  |             |                                                | 450                        | ( 554 998 )                                    | 8 628                                       | 458 273                                        | ( 311 881 )                                 |
| в том числе:                                                           | за 2025 г. | 19 453                                         | ( 12 809 )                                  | 7 676               | ( )                                            |                                             | ( 2 104 )   |             |                                                |                            | ( 4 074 )                                      |                                             | 23 055                                         | ( 14 913 )                                  |
| Здания, сооружения                                                     | за 2024 г. | 16 283                                         | ( 10 771 )                                  | 423 836             | ( )                                            |                                             | ( 10 634 )  |             |                                                |                            | ( 420 666 )                                    | 8 596                                       | 19 453                                         | ( 12 809 )                                  |
| Земельные участки и объекты                                            | за 2025 г. |                                                | ( )                                         | 1 295               | ( )                                            |                                             | ( )         |             |                                                |                            | ( 1 295 )                                      |                                             |                                                | ( )                                         |
|                                                                        | за 2024 г. |                                                | ( )                                         | 133 692             | ( )                                            |                                             | ( )         |             |                                                |                            | ( 133 692 )                                    |                                             |                                                | ( )                                         |
| Машины и оборудование                                                  | за 2025 г. | 332 473                                        | ( 211 462 )                                 | 7 422               | ( 815 )                                        | 771                                         | ( 32 035 )  |             |                                                |                            | ( 6 )                                          |                                             | 339 074                                        | ( 242 726 )                                 |
|                                                                        | за 2024 г. | 270 906                                        | ( 178 471 )                                 | 63 160              | ( 953 )                                        | 505                                         | ( 33 902 )  |             |                                                | 374                        | ( 640 )                                        | 32                                          | 332 473                                        | ( 211 462 )                                 |
| Транспортные средства                                                  | за 2025 г. | 55 363                                         | ( 41 747 )                                  |                     | ( 636 )                                        | 582                                         | ( 3 474 )   |             |                                                |                            |                                                |                                             | 54 727                                         | ( 44 639 )                                  |
|                                                                        | за 2024 г. | 59 772                                         | ( 40 736 )                                  |                     | ( 4 409 )                                      | 3 226                                       | ( 4 237 )   |             |                                                |                            |                                                |                                             | 55 363                                         | ( 41 747 )                                  |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                             | за 2025 г. | 5 917                                          | ( 5 192 )                                   |                     | ( )                                            |                                             | ( 534 )     |             |                                                |                            |                                                |                                             | 5 917                                          | ( 5 726 )                                   |
|                                                                        | за 2024 г. | 6 111                                          | ( 4 721 )                                   |                     | ( 194 )                                        | 173                                         | ( 644 )     |             |                                                |                            |                                                |                                             | 5 917                                          | ( 5 192 )                                   |
| Другие виды основных средств (Вычислительная техника, Измерительные)   | за 2025 г. | 45 067                                         | ( 40 671 )                                  | 9 360               | ( 8 513 )                                      | 8 459                                       | ( 3 037 )   |             |                                                |                            |                                                |                                             | 45 914                                         | ( 35 249 )                                  |
|                                                                        | за 2024 г. | 44 159                                         | ( 38 002 )                                  | 908                 | ( )                                            |                                             | ( 2 745 )   |             |                                                | 76                         |                                                |                                             | 45 067                                         | ( 40 671 )                                  |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | за 2025 г. | 554 998                                        | ( 8 628 )                                   |                     | ( )                                            |                                             | ( 11 699 )  |             |                                                |                            | 5 375                                          |                                             | 560 373                                        | ( 20 327 )                                  |
|                                                                        | за 2024 г. |                                                | ( )                                         |                     | ( )                                            |                                             | ( 8 628 )   |             |                                                |                            | 554 998                                        |                                             | 554 998                                        | ( 8 628 )                                   |
| в том числе:                                                           | за 2025 г. | 420 666                                        | ( 8 596 )                                   |                     | ( )                                            |                                             | ( 11 656 )  |             |                                                |                            | 4 074                                          |                                             | 424 740                                        | ( 20 252 )                                  |
| Здания, сооружения                                                     | за 2024 г. |                                                | ( )                                         |                     | ( )                                            |                                             | ( 8 596 )   |             |                                                |                            | 420 666                                        |                                             | 420 666                                        | ( 8 596 )                                   |
| Земельные участки и объекты                                            | за 2025 г. | 133 692                                        | ( )                                         |                     | ( )                                            |                                             | ( )         |             |                                                |                            | 1 295                                          |                                             | 134 987                                        | ( )                                         |
|                                                                        | за 2024 г. |                                                | ( )                                         |                     | ( )                                            |                                             | ( )         |             |                                                |                            | 133 692                                        |                                             | 133 692                                        | ( )                                         |
| Машины и оборудование                                                  | за 2025 г. | 640                                            | ( 32 )                                      |                     | ( )                                            |                                             | ( 43 )      |             |                                                |                            | 6                                              |                                             | 646                                            | ( 75 )                                      |
|                                                                        | за 2024 г. |                                                | ( )                                         |                     | ( )                                            |                                             | ( 32 )      |             |                                                |                            | 640                                            |                                             | 640                                            | ( 32 )                                      |

## 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя                    | Период     | На начало года                        |                                       | Изменения за период                                   |                                                     |                                       |             |             |                                       |                         | На конец периода                      |                                       |
|--------------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                            |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                            |                         | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                            |            |                                       |                                       |                                                       | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |                                       |                                       |
| Права пользования активами - всего         | за 2025 г. | 425 088                               | ( 297 156 )                           | 104 506                                               | ( 68 )                                              |                                       | ( 101 933 ) |             |                                       |                         | 529 526                               | ( 399 089 )                           |
|                                            | за 2024 г. | 426 649                               | ( 199 037 )                           |                                                       | ( 1 561 )                                           | 621                                   | ( 98 740 )  |             |                                       |                         | 425 088                               | ( 297 156 )                           |
| в том числе:                               | за 2025 г. | 255 111                               | ( 179 076 )                           | 69 229                                                | ( )                                                 |                                       | ( 64 233 )  |             |                                       |                         | 324 340                               | ( 243 309 )                           |
| Здания, сооружения                         | за 2024 г. | 255 111                               | ( 118 681 )                           |                                                       | ( )                                                 |                                       | ( 60 395 )  |             |                                       |                         | 255 111                               | ( 179 076 )                           |
| Машины и оборудование                      | за 2025 г. | 109 372                               | ( 74 031 )                            | 20 468                                                | ( )                                                 |                                       | ( 23 122 )  |             |                                       |                         | 129 840                               | ( 97 153 )                            |
|                                            | за 2024 г. | 109 372                               | ( 50 697 )                            |                                                       | ( )                                                 |                                       | ( 23 334 )  |             |                                       |                         | 109 372                               | ( 74 031 )                            |
| Транспортные средства                      | за 2025 г. | 1 302                                 | ( 987 )                               | 339                                                   | ( )                                                 |                                       | ( 315 )     |             |                                       |                         | 1 641                                 | ( 1 302 )                             |
|                                            | за 2024 г. | 2 067                                 | ( 1 054 )                             |                                                       | ( 765 )                                             | 511                                   | ( 444 )     |             |                                       |                         | 1 302                                 | ( 987 )                               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2025 г. | 706                                   | ( 535 )                               | 184                                                   | ( )                                                 |                                       | ( 171 )     |             |                                       |                         | 890                                   | ( 706 )                               |
|                                            | за 2024 г. | 706                                   | ( 363 )                               |                                                       | ( )                                                 |                                       | ( 172 )     |             |                                       |                         | 706                                   | ( 535 )                               |
| Другие виды основных средств               | за 2025 г. | 58 597                                | ( 42 527 )                            | 14 286                                                | ( 68 )                                              |                                       | ( 14 092 )  |             |                                       |                         | 72 815                                | ( 56 619 )                            |
|                                            | за 2024 г. | 59 393                                | ( 28 242 )                            |                                                       | ( 796 )                                             | 110                                   | ( 14 395 )  |             |                                       |                         | 58 597                                | ( 42 527 )                            |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                                                                                                                | На 2025 г.     | На 2024 г.     | На 2023 г.     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Амортизируемые основные средства - всего</b>                                                                                        | <b>660 930</b> | <b>687 002</b> | <b>352 141</b> |
| в том числе: Здания, сооружения                                                                                                        | 493 661        | 494 749        | 172 943        |
| Машины и оборудование                                                                                                                  | 129 606        | 156 960        | 151 111        |
| Транспортные средства                                                                                                                  | 10 427         | 13 931         | 20 048         |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                                             | 375            | 896            | 1 733          |
| Другие виды основных средств (Вычислительная техника, Измерительные приборы и лабораторное оборудование)                               | 26 861         | 20 466         | 6 306          |
| <b>Неамортизируемые основные средства - всего</b>                                                                                      | <b>134 987</b> | <b>133 692</b> |                |
| 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                                                   | 134 987        | 133 692        |                |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости                                                                    |                |                |                |

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

| Наименование показателя                                                                                  | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                             | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                                          |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего                                            | за 2025 г. | 3 102               |                         | 19 088              |             | ( )     | ( 21 804 )                                  | 386                 |                         |
|                                                                                                          | за 2024 г. | 16 520              |                         | 605 008             |             | ( )     | ( 618 426 )                                 | 3 102               |                         |
| в том числе:<br>Здания, сооружения                                                                       | за 2025 г. |                     |                         | 4 074               |             | ( )     | ( 4 074 )                                   |                     |                         |
|                                                                                                          | за 2024 г. | 706                 |                         | 419 960             |             | ( )     | ( 420 666 )                                 |                     |                         |
| Земельные участки и объекты                                                                              | за 2025 г. |                     |                         | 1 295               |             | ( )     | ( 1 295 )                                   |                     |                         |
|                                                                                                          | за 2024 г. | 225                 |                         | 133 467             |             | ( )     | ( 133 692 )                                 |                     |                         |
| в том числе:<br>Машины и оборудование                                                                    | за 2025 г. | 386                 |                         | 6 884               |             | ( )     | ( 6 884 )                                   | 386                 |                         |
|                                                                                                          | за 2024 г. | 12 752              |                         | 50 502              |             | ( )     | ( 62 868 )                                  | 386                 |                         |
| Другие виды основных средств (Вычислительная техника, Измерительные приборы и лабораторное оборудование) | за 2025 г. | 2 716               |                         | 6 835               |             | ( )     | ( 9 551 )                                   |                     |                         |
|                                                                                                          | за 2024 г. | 2 837               |                         | 1 079               |             | ( )     | ( 1 200 )                                   | 2 716               |                         |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего                              | за 2025 г. |                     |                         | 3 950               |             | ( )     | ( 3 950 )                                   |                     |                         |
|                                                                                                          | за 2024 г. |                     |                         | 3 170               |             | ( )     | ( 3 170 )                                   |                     |                         |
| в том числе:<br>Здания, сооружения                                                                       | за 2025 г. |                     |                         | 3 602               |             | ( )     | ( 3 602 )                                   |                     |                         |
|                                                                                                          | за 2024 г. |                     |                         | 3 170               |             | ( )     | ( 3 170 )                                   |                     |                         |
| Машины и оборудование                                                                                    | за 2025 г. |                     |                         | 348                 |             | ( )     | ( 348 )                                     |                     |                         |
|                                                                                                          | 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  | за 2025 г. | 14                       |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      | 14                       |                           |
| всего                             | за 2024 г. | 14                       |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      | 14                       |                           |
| в том числе:                      | за 2025 г. | 14                       |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      | 14                       |                           |
| вклад в уставный капитал          | за 2024 г. | 14                       |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      | 14                       |                           |
| Краткосрочные финансовые вложения | за 2025 г. |                          |                           | 120 000             | ( 120 000 )              |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
| всего                             | за 2024 г. |                          |                           | 10 900              | ( 10 900 )               |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
| в том числе:                      | за 2025 г. |                          |                           | 120 000             | ( 120 000 )              |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
| займы выданные                    | за 2024 г. |                          |                           | 10 900              | ( 10 900 )               |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
| Итого                             | за 2025 г. | 14                       |                           | 120 000             | ( 120 000 )              |                           |                                                                      |                                                     |                      | 14                       |                           |
|                                   | за 2024 г. | 14                       |                           | 10 900              | ( 10 900 )               |                           |                                                                      |                                                     |                      | 14                       |                           |

## 6. Запасы

## 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                       | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-----------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                               |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                               |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                | за 2025 г. | 532 376                   | ( )                    | 15 823 629          | ( 15 895 766 )            |                        |                        | X                         | X                      | 460 239                   | ( )                    |
|                                               | за 2024 г. | 670 722                   | ( )                    | 16 113 370          | ( 16 251 716 )            |                        |                        | X                         | X                      | 532 376                   | ( )                    |
| в том числе:<br>Сырье, материалы              | за 2025 г. | 455 515                   | ( )                    | 6 231 133           | ( 6 294 462 )             |                        |                        | X                         | X                      | 392 186                   | ( )                    |
|                                               | за 2024 г. | 583 693                   | ( )                    | 6 214 358           | ( 6 342 536 )             |                        |                        | X                         | X                      | 455 515                   | ( )                    |
| Готовая продукция и<br>товары для перепродажи | за 2025 г. | 13 441                    | ( )                    | 2 830 509           | ( 2 823 205 )             |                        |                        | X                         | X                      | 20 745                    | ( )                    |
|                                               | за 2024 г. | 19 675                    | ( )                    | 3 125 791           | ( 3 132 025 )             |                        |                        | X                         | X                      | 13 441                    | ( )                    |
| Незавершенное<br>производство                 | за 2025 г. | 62 576                    | ( )                    | 6 761 482           | ( 6 777 177 )             |                        |                        | X                         | X                      | 46 881                    | ( )                    |
|                                               | за 2024 г. | 66 738                    | ( )                    | 6 772 207           | ( 6 776 369 )             |                        |                        | X                         | X                      | 62 576                    | ( )                    |
| Прочие                                        | за 2025 г. | 844                       | ( )                    | 505                 | ( 922 )                   |                        |                        | X                         | X                      | 427                       | ( )                    |
|                                               | за 2024 г. | 616                       | ( )                    | 1 014               | ( 786 )                   |                        |                        | X                         | X                      | 844                       | ( )                    |

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |             |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано     |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено    | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | за 2025 г. |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )         | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
|                                                 | за 2024 г. |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )         | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
| в том числе:                                    | за 2025 г. |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )         | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
|                                                 | за 2024 г. |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )         | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 777 989              | ( 2 276 )                     | 667 361                                                                                                                      |                                    | ( 778 122 ) | ( 833 )    | 2 276                  |                      | 664 347              | ( )                           |
|                                                 | за 2024 г. | 934 964              | ( 3 492 )                     | 771 248                                                                                                                      |                                    | ( 928 651 ) | ( 1 804 )  | 1 216                  |                      | 775 757              | ( 2 276 )                     |
| в том числе: авансы выданные                    | за 2025 г. | 6 130                | ( )                           | 4 078                                                                                                                        |                                    | ( 5 965 )   | ( )        |                        |                      | 4 243                | ( )                           |
|                                                 | за 2024 г. | 8 024                | ( )                           | 6 097                                                                                                                        |                                    | ( 7 991 )   | ( )        |                        |                      | 6 130                | ( )                           |
| покупатели и заказчики                          | за 2025 г. | 756 095              | ( )                           | 660 757                                                                                                                      |                                    | ( 760 191 ) | ( 833 )    |                        |                      | 655 828              | ( )                           |
|                                                 | за 2024 г. | 860 465              | ( )                           | 755 894                                                                                                                      |                                    | ( 859 916 ) | ( 348 )    |                        |                      | 756 095              | ( )                           |
| прочие                                          | за 2025 г. | 13 716               | ( 2 276 )                     | 2 526                                                                                                                        |                                    | ( 11 966 )  | ( )        | 2 276                  |                      | 4 276                | ( )                           |
|                                                 | за 2024 г. | 66 475               | ( 3 492 )                     | 9 257                                                                                                                        |                                    | ( 60 744 )  | ( 1 456 )  | 1 216                  |                      | 13 532               | ( 2 276 )                     |
| Итого                                           | за 2025 г. | 777 989              | ( 2 276 )                     | 667 361                                                                                                                      |                                    | ( 778 122 ) | ( 833 )    | 2 276                  |                      | 664 347              | ( )                           |
|                                                 | за 2024 г. | 934 964              | ( 3 492 )                     | 771 248                                                                                                                      |                                    | ( 928 651 ) | ( 1 804 )  | 1 216                  |                      | 775 757              | ( 2 276 )                     |

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                         | 232 356               | 232 356              | 227 635               | 225 359              | 313 932               | 310 440              |
| в том числе:<br>краткосрочная | 232 356               | 232 356              | 227 635               | 225 359              | 313 932               | 310 440              |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя                 | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                       |             |             |                      |         | На конец периода |
|-----------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|---------|------------------|
|                                         |            |                | поступило                                                                                          |                                       | списано     |             | переклассифицировано |         |                  |
|                                         |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни<br>(по условиям договора)                                  | проценты, штрафы и<br>иные начисления | погашено    | на доходы   |                      |         |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего      | за 2025 г. | 207 075        |                                                                                                    |                                       | ( 82 180 )  | ( 76 119 )  |                      | 130 956 |                  |
|                                         | за 2024 г. | 475 482        |                                                                                                    |                                       | ( 82 180 )  | ( 186 227 ) |                      | 207 075 |                  |
| в том числе:<br>поставщики и подрядчики | за 2025 г. | 130 942        |                                                                                                    |                                       | ( 13 118 )  | ( 49 617 )  |                      | 81 325  |                  |
|                                         | за 2024 г. | 194 687        |                                                                                                    |                                       | ( 13 118 )  | ( 50 627 )  |                      | 130 942 |                  |
| расчеты по аренде                       | за 2025 г. | 76 133         |                                                                                                    |                                       | ( 69 062 )  | ( 26 502 )  |                      | 49 631  |                  |
|                                         | за 2024 г. | 280 795        |                                                                                                    |                                       | ( 69 062 )  | ( 135 600 ) |                      | 76 133  |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего     | за 2025 г. | 658 215        | 424 841                                                                                            | 12 898                                | ( 441 161 ) | ( 36 )      | 76 119               | 730 876 |                  |
|                                         | за 2024 г. | 918 465        | 285 892                                                                                            | 27 006                                | ( 771 483 ) | ( 999 )     | 186 227              | 658 215 |                  |
| в том числе:<br>поставщики и подрядчики | за 2025 г. | 280 474        | 277 925                                                                                            |                                       | ( 343 404 ) | ( 36 )      | 49 617               | 264 576 |                  |
|                                         | за 2024 г. | 574 595        | 230 447                                                                                            |                                       | ( 586 311 ) | ( 53 )      | 50 627               | 280 474 |                  |
| расчеты с персоналом                    | за 2025 г. | 20 984         | 21 762                                                                                             |                                       | ( 20 986 )  |             |                      | 21 760  |                  |
|                                         | за 2024 г. | 19 244         | 20 984                                                                                             |                                       | ( 19 244 )  |             |                      | 20 984  |                  |
| расчеты по налогам и сборам             | за 2025 г. | 28 986         | 26 989                                                                                             |                                       | ( 28 987 )  |             |                      | 26 988  |                  |
|                                         | за 2024 г. | 18 844         | 27 048                                                                                             |                                       | ( 18 844 )  |             |                      | 28 986  |                  |
| прочие кредиторы                        | за 2025 г. | 6 664          |                                                                                                    |                                       | ( 1 289 )   |             |                      | 5 375   |                  |
|                                         | за 2024 г. | 1 103          | 6 648                                                                                              |                                       | ( 1 081 )   | ( 6 )       |                      | 6 664   |                  |
| авансы полученные                       | за 2025 г. | 785            | 7 497                                                                                              |                                       | ( 731 )     |             |                      | 7 551   |                  |
|                                         | за 2024 г. | 538            | 765                                                                                                |                                       | ( 518 )     |             |                      | 785     |                  |
| расчеты по аренде                       | за 2025 г. | 320 322        | 90 668                                                                                             | 12 898                                | ( 45 764 )  |             | 26 502               | 404 626 |                  |
|                                         | за 2024 г. | 304 141        |                                                                                                    | 27 006                                | ( 145 485 ) | ( 940 )     | 135 600              | 320 322 |                  |
| Итого                                   | за 2025 г. | 865 290        | 424 841                                                                                            | 12 898                                | ( 441 161 ) | ( 36 )      |                      | 861 832 |                  |
|                                         | за 2024 г. | 1 393 947      | 285 892                                                                                            | 27 006                                | ( 853 663 ) | ( 999 )     |                      | 865 290 |                  |

8.2. Оценочные обязательства

| Наименование<br>показателя                   | Период     | На начало<br>года | Изменения за период |            |                | На конец<br>периода |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|---------------------|------------|----------------|---------------------|
|                                              |            |                   | признано            | списано    |                |                     |
|                                              |            |                   |                     | погашено   | как избыточная |                     |
| Оценочные<br>обязательства - всего           | за 2025 г. | 29 285            | 79 880              | ( 77 443 ) | ( )            | 31 722              |
|                                              | за 2024 г. | 27 479            | 74 287              | ( 72 481 ) | ( )            | 29 285              |
| в том числе:<br>резерв на оплату<br>отпусков | за 2025 г. | 29 285            | 79 880              | ( 77 443 ) | ( )            | 31 722              |
|                                              | за 2024 г. | 27 479            | 74 287              | ( 72 481 ) | ( )            | 29 285              |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025<br>г. | На 31 декабря 2024<br>г. | На 31 декабря 2023<br>г. |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные - всего                         | 4 500                    | 1 015                    | 1 450                    |
| в том числе:<br>объекты основных средств   |                          | 650                      | 650                      |
| поручительства третьих лиц                 | 4 500                    | 365                      | 800                      |
| Выданные - всего                           | 312 457                  | 236 815                  | 308 011                  |
| в том числе:<br>поручительства третьих лиц | 312 457                  | 236 815                  | 308 011                  |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                                                    | За 2025 г. | За 2024 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                                       | 2 290 382  | 2 622 371  |
| Затраты на оплату труда                                                                                                    | 634 536    | 620 996    |
| Отчисления на социальные нужды                                                                                             | 169 567    | 166 751    |
| Амортизация                                                                                                                | 143 783    | 148 965    |
| Прочие затраты                                                                                                             | 617 361    | 624 204    |
| Итого по элементам                                                                                                         | 3 855 629  | 4 183 287  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции и<br>др. (прирост [-]) |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции и<br>др. (уменьшение [+])                                                   | 14 804     | 13 163     |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                                                | 3 870 433  | 4 196 450  |

Заместитель директора по  
финансам

(наименование должности)

Петина О.Б.

(зашифровка подписи)

" 29 " апреля 20 26 г.



**Общество с ограниченной ответственностью  
«Ростовский колбасный завод - Тавр»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

**1. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» за 2025 год составлена по данным бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» как юридического лица, учитывает показатели деятельности обособленных структурных подразделений.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» за 2025 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2025 год по форме приложения N 3 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н;
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год по форме приложения № 4 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н;
3. Отчет об изменениях капитала за 2025 год по форме приложения № 6 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н;
4. Отчет о движении денежных средств за 2025 год по форме приложения № 7 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год по форме приложения № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, ФСБУ, в том числе Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г № 157н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» № 2551 от 31.12.2021 г. с изменениями, утвержденными приказом № 2765 от 30.12.2022 г., № 2541 от 29.12.2023 г., № 2298 от 28.12.2024 г.

Формат предоставления бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном году отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность по причине уточнения отдельных показателей бухгалтерского баланса и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в связи с признанием предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде на 31.12.2025 года.

## **2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ И РЕГИСТРАЦИИ, ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА**

### **2.1. СОЗДАНИЕ И РЕГИСТРАЦИЯ ОБЩЕСТВА**

Общество с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» (далее «Общество») создано в 1999 году.

Участники общества: Общество с ограниченной ответственностью «Агроком Холдинг», размер доли в процентах – 100.

Уставный капитал: 40823000 (Сорок миллионов восемьсот двадцать три тысячи) рублей.

Юридический адрес ООО «РКЗ-Тавр» – 344018, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, зд. 99.

Фактически организация, а также обособленные структурные подразделения в отчетном периоде располагались по следующим адресам:

- ООО «РКЗ-Тавр» (колбасное производство) - 344018, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, 99.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Ставрополь» - 26, 355035, Ставропольский край г. Ставрополь, ул. 4 Промышленная, д.7а, кабинет 36. Дата открытия 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Волгоград» - 643,400048, Волгоградская обл. г. Волгоград, Тайшетский проезд, влд.8б. Дата открытия 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Матвеев Курган» - 643, 346970, Ростовская область, Матвеево-Курганский район, п. Матвеев Курган, ул. Московская, 120. Дата открытия 01.12.2009г.
- Обособленное структурное подразделение «ТАВР-РОСТОВ» - 643,344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2 «А». Дата открытия 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Ростовская область»- 643 ,344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2 «А», лит КА, ком.3. Дата открытия 31.08.2018г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Кавказ» - 643, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Бунимовича, д.7. Дата открытия 02.07.2019.
- Обособленное структурное подразделение «Склад МТС» - 643, 344000, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Нансена, д.160/168. Дата открытия 03.07.2018.
- Обособленное структурное подразделение «ТРАНСПОРТНЫЙ ЦЕХ» - 643, 344009 Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Шолохова, 282, ком.4. Дата открытия 14.07.2021.
- Обособленное структурное подразделение «Склад Элеваторный,4» 344016 Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Элеваторный, д. 4. Дата открытия 01.08.2015г.

Данные о государственной регистрации Организации:

Свидетельство о государственной регистрации выдано Регистрационной палатой Администрации г. Ростова-на-Дону за №2424 серия 00-РП 6 августа 1999г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г., выдано Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону серия 61 №003007377.

Основной регистрационный номер № 1026103730344. Дата внесения записи 4 декабря 2002г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ, серия 61 №0015127, выдано ГНИ по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону 10 августа 1999г.

ООО «РКЗ-Тавр» в отчетном периоде состояло на учете в налоговых органах:

- ООО «РКЗ-Тавр» (колбасное производство) - 344018, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, 99. ИФНС России по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону, с присвоением КПП 616501001 с администрированием федеральных, региональных и местных налогов и сборов.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Ставрополь» - 26, 355035, Ставропольский край г. Ставрополь, ул. 4 Промышленная, д.7а, кабинет 36. Дата открытия 01.05.2014г. Межрайонная ИФНС России №12 по Ставропольскому краю с присвоением КПП 263645001. Дата постановки на учет 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Волгоград» - 643,400048, Волгоградская обл. г. Волгоград, Тайшетский проезд, влд.8б. Дата открытия 01.05.2014г. ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда, с присвоением КПП 344345001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Матвеев Курган» - 643, 346970, Ростовская область, Матвеево-Курганский район, п. Матвеев Курган, ул. Московская, 120. Дата открытия 01.12.2009г. Межрайонная ИФНС России № 18 по Ростовской области КПП 611945001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.12.2009г.
- Обособленное структурное подразделение «ТАВР-РОСТОВ» - 643,344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2 «А». Дата открытия 01.05.2014г. Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545003 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Ростовская область»- 643 ,344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2 «А», лит КА, ком.3. Дата открытия 31.08.2018г. Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545009 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 31.08.2018г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Кавказ» - 643, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Бунимовича, д.7. Дата открытия 02.07.2019. Межрайонная ИФНС России № 15 по Ставропольскому краю с присвоением КПП 263245001. С администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 02.07.2019г.
- Обособленное структурное подразделение «Склад МТС» - 643, 344000, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Нансена, д.160/168. Дата открытия 03.07.2018. Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону с присвоением КПП 616545008 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 03.07.2018г.
- Обособленное структурное подразделение «ТРАНСПОРТНЫЙ ЦЕХ» - 643, 344009, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Шолохова, 282, ком.4. Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону с присвоением КПП 616645002. Дата открытия 14.07.2021.
- Обособленное структурное подразделение «Склад Элеваторный,4» 344016, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Элеваторный, д. 4. Дата открытия 01.08.2015г. Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545006 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.08.2015г.

## **2.2. СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

ООО «РКЗ-Тавр» зарегистрировало виды деятельности:

Основной вид деятельности:

- производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы
- Прочие виды деятельности:
- производство мяса в охлажденном виде;
  - производство пищевых субпродуктов в охлажденном виде;
  - производство мяса и пищевых субпродуктов в замороженном виде;
  - производство животных жиров;
  - ремонт машин и оборудования;
  - торговля оптовая мясом и мясными продуктами;
  - торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы;
  - торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах;
  - деятельность автомобильного грузового транспорта;
  - покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
  - деятельность рекламная.

ООО «РКЗ-Тавр» в 2025 году производило следующие виды продукции, работ и услуг подразделениями Общества по адресам:

1. по юридическому адресу Общества - г. Ростов-на-Дону, пр.Буденновский, зд. 99 колбасное производство, обслуживающие и вспомогательные производства, производство и оптовая реализация полуфабрикатов и колбасных изделий.
2. по адресам структурных подразделений:
  - Мясоперерабатывающее производство, находящееся по адресу 346 970 Ростовская область, Матвеево-Курганский район, п. Матвеев Курган, ул. Московская, 120 - производство мяса, полуфабрикатов, субпродуктов, их реализация; производство колбасных изделий;

ООО «РКЗ-Тавр» в течение 2025 года имело в наличии следующие лицензии:

- Лицензия № РСТ 02480 ВЭ  
Вид деятельности: пользование недрами  
Дата лицензии: 08.08.2011  
Аннулирована: 02.06.2025
- Лицензия № 61 РЦ 10.001. Л.000048.08.10  
Вид деятельности: Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах;  
Дата лицензии: 03.08.2010
- Лицензия № РСТ 80356 ВЭ  
Вид деятельности: пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов промышленности.  
Дата лицензии 16.11.2015
- Лицензия № (61) -9670 - Т  
Вид деятельности: деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности  
Дата лицензии: 14.10.2020  
Приостановлена: 13.11.2025
- Лицензия № АН-61-001169  
Вид деятельности: деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами  
Дата лицензии: 29.06.2019.
- Лицензия № Л041-01050-61/00381246  
Вид деятельности: медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения на территории инновационного центра «Сколково»)  
Дата лицензии: 21.05.2012
- Лицензия № Л057-00109-61/00644469  
Вид деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности  
Дата лицензии: 28.06.2017
- Лицензия № Л020-00113-61/00100077  
Вид деятельности: Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности  
Дата лицензии: 14.10.2020  
Приостановлена: 13.11.2025

На продукцию, подлежащую сертификации, имеются необходимые сертификаты. На используемое программное обеспечение имеются лицензии.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025 года составила 712 человек.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2024 года составила 781 человек.

Среднесписочная численность за 2025 год – 712 человек.

Среднесписочная численность за 2024 год – 792 человека;

Выплаты основному управленческому персоналу, включая страховые взносы составили:

За 2025 год – 30 325,9 тыс. рублей

За 2024 год – 29 235,8 тыс. рублей

## **2.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА**

С 01.01.2025 года по 31.12.2025 полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Ростовский колбасный завод - Тавр» осуществляет директор Общества Соколова Е.А., действующая на основании Устава.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется:

С 01.01.2025 по 18.04.2025 – главным бухгалтером Чернобровкиной О.И.

С 21.04.2025 по 07.05.2025 – исполняющим обязанности главного бухгалтера Гнедко Д.А.

С 12.05.2025 по 23.05.2025 – исполняющей обязанности главного бухгалтера Самсонова Л.М.

С 26.05.2025 по настоящее время – главным бухгалтером Самсоновой Л.М.

## **3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА**

При формировании учетной политики в 2025 году Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций,
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке,
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных,
- остатки на валютных счетах, дебиторская и кредиторская задолженности в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

В 2025 году ООО «РКЗ-Тавр» придерживалось учетной политики, основные моменты которой заключаются в следующем:

- метод учета поступления материально-производственных запасов – по фактической себестоимости; метод списания материально-производственных запасов в производство – по средней себестоимости (расчет средней себестоимости производится по взвешенному методу); метод оценки незавершенного производства – по прямым затратам;
- запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе материально-производственных запасов;
- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н;
- выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, скидок, предоставленных покупателям, а также бонусов и премий, выплаченных покупателям по условиям договоров.
- выручка от продажи продукции и оказания услуг признаются для целей налогообложения по методу начисления.
- доходы в виде выручки признаются, если одновременно можно определить сумму выручки, право на нее возникло по договору, расходы на получение выручки определены, собственность на продукцию или товар перешло от компании к покупателю, есть уверенность, что произойдет увеличение экономических выгод

- к доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с производством и продажей мясных и колбасных изделий, отражаемые по счету 90.01.
- актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс.руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, а именно:
  - а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
  - б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
  - в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
  - г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
- элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления 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;
- организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- организация проводит проверку капвложений и обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- принятые сроки полезного использования объектов основных средств

| Группа основных средств                    | Срок полезного использования, мес. |
|--------------------------------------------|------------------------------------|
| Здания и сооружения                        | 25-600                             |
| Измерительные приборы                      | 37-164                             |
| Машины и оборудование                      | 24-122                             |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 13-85                              |
| Транспортные средства                      | 13-147                             |
| Офисное оборудование                       | 25-61                              |

- принятые сроки полезного использования права пользования активом – от 12 до 66 месяцев.
- срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования и начисляется линейным способом;
- коммерческие, управленческие, общепроизводственные и расходы вспомогательных производств (за исключением ОСП «Транспортный цех») списываются непосредственно на счет учета продаж (90 «Продажи») в периоде их осуществления, в качестве условно-постоянных.
- при оценке себестоимости готовой продукции применяется способ оценки по прямым затратам;
- расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.
- для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется нормативный метод. Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца: Расходы на оплату труда текущего месяца с учетом страховых взносов \* Норматив расходов на оплату отпусков.
- размер отчислений в резерв по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

- резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Сырье и материалы проверяются на обесценение, только если цены на готовую продукцию, при производстве которой они используются, оказались ниже себестоимости. Доля оставшихся МПЗ, подлежащих проверке на обесценение составляет менее 10% от общей стоимости запасов, и в случае их обесценения эти суммы не существенны с точки зрения информации для пользователей, в связи с чем, проверка на обесценение оставшихся МПЗ не производилась.
  - доходы от временного вложения заемных средств учитываются на счете учета прочих доходов в разделе «проценты к получению»;
  - оценка финансовых вложений для целей учета – по цене приобретения, при выбытии – по стоимости единицы;
  - метод учета поступления бюджетных средств: по мере их фактического получения.
  - Общество, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).
  - Общество применяет ПБУ 18/02. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.
  - организация не переоценивает права пользования активами. (Основание: п. 16 ФСБУ 25/2018).
  - Расходы, связанные с содержанием помещений объекта общественного питания (столовая), находящегося на закрытой территории организации и обслуживающей только работников организации (включая суммы начисленной амортизации, расходы на проведение ремонта помещений, расходы на освещение, отопление, водоснабжение, электроснабжение, а также на топливо для приготовления пищи, расходы на оплату труда и иные выплаты работникам столовой, предусмотренные нормами законодательства РФ, трудовыми договорами (контрактами) и (или) коллективными договорами) учитываются на счет 25 «Общепроизводственные расходы».
  - в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто (Основание: п. 19 ПБУ 18/02).
- С 01.01.2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023г. N 157н., а также ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н.

#### **4. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

##### **4.1. ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

В бухгалтерском балансе:

- незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Инвестиционная недвижимость") бухгалтерского баланса.
- по состоянию на 31 декабря 2025 г. Строка 1150 Основные средства включает в себя незавершенное строительство и оборудование к установке в сумме 386 тыс. руб.
- по состоянию на 31 декабря 2024 г. Строка 1150 Основные средства включает в себя незавершенное строительство и оборудование к установке в сумме 3102 тыс. руб.
- суммы авансов и предоплаты полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.
- арендные обязательства отражаются следующим образом:
  - по строке 1550 «Прочие обязательства» краткосрочные арендные обязательства.
  - по строке 1450 «Прочие обязательства» долгосрочные арендные обязательства.
- расходы будущих периодов отражаются следующим образом:
  - краткосрочные расходы будущих периодов – по состоянию на 31 декабря 2025 г. строка 1210 "Запасы" в сумме 427 тыс.рублей
  - краткосрочные расходы будущих периодов – по состоянию на 31 декабря 2024 г. строка 1210 "Запасы" в сумме 844 тыс.рублей
  - расходы на страхование – по состоянию на 31 декабря 2025 г. строка 1230 "Дебиторская задолженность" в сумме 512 тыс.рублей.
  - расходы на страхование – по состоянию на 31 декабря 2024 г. строка 1230 "Дебиторская задолженность" в сумме 876 тыс.рублей.

- по состоянию на 31.12.2025 года строка 1450 «Прочие обязательства» включает в себя: долгосрочную кредиторскую задолженность в размере 81 325 тыс. рублей  
долгосрочные арендные обязательства в размере 49 631 тыс. рублей.
- по состоянию на 31.12.2024 года строка 1450 «Прочие обязательства» включает в себя: долгосрочную кредиторскую задолженность в размере 130 942 тыс. рублей  
долгосрочные арендные обязательства в размере 76 133 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах:

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности) отражаются свернуто.

В частности, свернуто отражены следующие прочие доходы и расходы:

- курсовые разницы, возникшие при пересчете иностранной валюты в рубль;
- прибыли и убытки от выбытия прочего имущества;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов (резерв по сомнительным долгам);
- доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду.

- общепроизводственные расходы и расходы вспомогательных производств (за исключением ОСП «Транспортный цех») отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж»;

Для формирования Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, к таким вложениям Общество, в частности, относит краткосрочные банковские депозиты.

для пересчета в рубль величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс иностранной валюты, установленный на дату операции.

денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций;

денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;

денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов; поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам; когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10 % от общей суммы соответствующих статей бухгалтерской отчетности.

#### **4.2. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Расшифровки статей бухгалтерского баланса представлены в табличной части настоящих пояснений.

#### **4.3. КОРРЕКТИРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА В МЕЖРАСЧЕТНЫЙ ПЕРИОД**

Операции по корректировке статей в межрасчетный период не проводились.

#### **4.4. РЕШЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ**

В 2025 и 2024 гг. единственному участнику Общества начисление и выплата дивидендов не производилась.

#### **4.5. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;
- Общество и юридическое лицо, которые 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).

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное общество – лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно более 50% акций Общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Общества;
- дочерние хозяйственные общества – подконтрольные лица, в которых Компания прямо или косвенно владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), а также лица, в которых по предложению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые хозяйственные общества – лица, в которых Компания прямо или косвенно владеет более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), но не более 50% голосующих акций (долей);
- прочие связанные стороны.

К связанным сторонам Общество относит:

Единственного участника – Общество с ограниченной ответственностью «Агроком Холдинг» (ООО «Агроком Холдинг»), дочернюю компанию - Общество с ограниченной ответственностью «МД» (ООО «МД»), предприятия, входящие в Группу, руководящий состав ООО «ГРУППА АГРОКОМ», членов Совета директоров ООО «ГРУППА АГРОКОМ», директора Общества, конечного бенефициара.

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п.1 ст.6.1 Федерального закона № 115-ФЗ. Конечным бенефициаром является Саввиди Кирияки Георгиевна.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

**Основными операциями со связанными сторонами в 2025 году были следующие операции:**

тыс. руб.

| Контрагенты                            | Сальдо на начало |                | Обороты за период |                  | Сальдо на конец |                |
|----------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
|                                        | Дебет            | Кредит         | Дебет             | Кредит           | Дебет           | Кредит         |
| <b>Основное общество</b>               | <b>116</b>       |                | <b>90 646</b>     | <b>90 646</b>    | <b>116</b>      |                |
| Займ                                   |                  |                | 89 254            | 89 254           |                 |                |
| Обязательство по аренде                |                  |                |                   |                  |                 |                |
| Перевыставление услуг                  |                  |                |                   |                  |                 |                |
| Приобретены товары и услуги            |                  |                |                   |                  |                 |                |
| Расчеты по претензиям                  |                  |                |                   |                  |                 |                |
| Реализована продукция, оказаны услуги  | 116              |                | 1 392             | 1 392            | 116             |                |
| <b>Дочерние хозяйственные общества</b> | <b>68 656</b>    |                | <b>927 221</b>    | <b>903 961</b>   | <b>92 647</b>   | <b>731</b>     |
| Займ                                   |                  |                |                   |                  |                 |                |
| Обязательство по аренде                |                  |                |                   |                  |                 |                |
| Перевыставление услуг                  | 7                |                | 181               | 179              | 9               |                |
| Приобретены товары и услуги            |                  |                | 11 184            | 11 915           |                 | 731            |
| Расчеты по претензиям                  |                  |                |                   |                  |                 |                |
| Реализована продукция, оказаны услуги  | 68 649           |                | 915 856           | 891 867          | 92 638          |                |
| <b>Прочие связанные стороны</b>        | <b>130</b>       | <b>594 832</b> | <b>1 083 048</b>  | <b>1 110 347</b> | <b>141</b>      | <b>622 142</b> |
| Займ                                   |                  |                | 21 258            | 21 258           |                 |                |
| Обязательство по аренде                |                  | 303 858        | 138 536           | 206 809          |                 | 372 131        |
| Перевыставление услуг                  |                  |                |                   |                  |                 |                |
| Приобретены товары и услуги            |                  | 290 971        | 920 553           | 879 593          |                 | 250 011        |
| Расчеты по претензиям                  |                  | 3              | 3                 |                  |                 |                |
| Реализована продукция, оказаны услуги  | 130              |                | 2 698             | 2 687            | 141             |                |
| <b>ИТОГО:</b>                          | <b>68 902</b>    | <b>594 832</b> | <b>2 100 915</b>  | <b>2 104 954</b> | <b>92 904</b>   | <b>622 873</b> |

Основными операциями со связанными сторонами в 2024 году были следующие операции:

тыс. руб.

| Контрагенты                            | Сальдо на начало |                  | Обороты за период |                  | Сальдо на конец |                |
|----------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
|                                        | Дебет            | Кредит           | Дебет             | Кредит           | Дебет           | Кредит         |
| <b>Основное общество</b>               | <b>107</b>       | <b>2 034</b>     | <b>19 206</b>     | <b>17 151</b>    | <b>128</b>      |                |
| Приобретены товары и услуги            |                  | 2 034            | 17 688            | 15 654           |                 |                |
| Реализована продукция, оказаны услуги  | 107              |                  | 1 518             | 1 497            | 128             |                |
| <b>Дочерние хозяйственные общества</b> | <b>53 662</b>    |                  | <b>1 051 728</b>  | <b>1 036 734</b> | <b>68 656</b>   |                |
| Перевыставление услуг                  | 8                |                  | 194               | 195              | 7               |                |
| Приобретены товары и услуги            |                  |                  | 13 871            | 13 871           |                 |                |
| Реализована продукция, оказаны услуги  | 53 654           |                  | 1 037 663         | 1 022 668        | 68 649          |                |
| <b>Прочие связанные стороны</b>        | <b>2 193</b>     | <b>1 006 540</b> | <b>1 416 226</b>  | <b>1 006 102</b> | <b>103</b>      | <b>594 326</b> |
| Займ                                   |                  |                  | 11 100            | 11 100           |                 |                |
| Обязательство по аренде                |                  | 520 755          | 234 825           | 131 969          |                 | 417 899        |
| Приобретены товары и услуги            |                  | 485 785          | 1 165 054         | 855 696          |                 | 176 427        |
| Расчеты по претензиям                  | 2 172            |                  |                   | 2 172            |                 |                |
| Реализована продукция, оказаны услуги  | 21               |                  | 5 247             | 5 165            | 103             |                |
| <b>ИТОГО:</b>                          | <b>55 962</b>    | <b>1 008 574</b> | <b>2 487 160</b>  | <b>2 059 987</b> | <b>68 887</b>   | <b>594 326</b> |

#### 4.6. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

| Вид оценочного значения    | На 31.12.2024 года, тыс. руб. | На 31.12.2025 года, тыс. руб. | Изменение        | Причина изменения                        |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------------------|
| Гр. 1                      | Гр. 2                         | Гр. 3                         | Гр. 4= Гр.3-Гр.2 | Гр 5                                     |
| Резерв сомнительных долгов | 2276                          | 0                             | (2276)           | 2276 – списана безнадежная задолженность |

При проверке по выявлению признаков обесценивания запасов, снижения стоимости запасов не выявлено.

#### **4.7. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И УСЛОВНЫХ АКТИВОВ**

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности организаций за 2024 и 2025 годы отсутствуют.

#### **4.8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

#### **4.9. КРЕДИТЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Организация, в течение отчетного года, не получала кредиты.

В 2025 и 2024 гг. применялась ставка дисконтирования 16%.

#### **4.10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫХ**

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма обязательств выданных составила **312 457** тыс. руб. - поручительства третьих лиц, из них:

- Договор поручительства № ДП-2021/17299-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17299 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 2347 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17361-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17361 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 2347 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17362-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17362 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 2347 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17363-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17363 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 2347 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.
- Договор поручительства № СНЛ/555224-269933-ПО1 от 17.05.2024 г. к кредитному соглашению № СНЛ/555224-269933 от 17.05.2024 г., заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 153 069 тыс. руб. Срок погашения 15.05.2032 г.
- Договор поручительства № СВЛ/555224-462670-ПО1 от 04.09.2025 г. к кредитному соглашению № СВЛ/555224-462670 от 04.09.2025 г., заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 75 000 тыс. руб. Срок погашения 04.09.2026 г.;
- Договор поручительства № СВЛ/555224-533896-ПО1 от 30.09.2025 г. к кредитному соглашению № СВЛ/555224-533896 от 30.09.2025 г., заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 75 000 тыс. руб. Срок погашения 30.09.2026 г.;

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма обязательств выданных составила 236 815 тыс.руб. – поручительства третьих лиц, из них:

- Договор поручительства № ДП-2021/17299-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17299 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 4 599 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17361-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17361 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 4 599 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17362-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17362 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 4 599 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;

- Договор поручительства № ДП-2021/17363-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17363 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 4 599 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.
- Договор поручительства № СВЛ/555224-232801-ПО1 от 17.05.2024 г. к кредитному соглашению № СВЛ/555224-232801 от 17.05.2024 г., заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО). Сумма 100 000 тыс. руб. Срок погашения 17.05.2025 г.;
- Договор поручительства № СВЛ/555224-713189-ПО1 от 20.11.2024 г. к кредитному соглашению № СВЛ/555224-713189 от 20.11.2024 г., заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО). Сумма 61 650 тыс. руб. Срок погашения 20.11.2025 г.;
- Договор поручительства № СНЛ/555224-269933-ПО1 от 17.05.2024 г. к кредитному соглашению № СНЛ/555224-269933 от 17.05.2024 г., заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО). Сумма 56 769 тыс. руб. Срок погашения 15.05.2032 г.

#### **4.11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫХ**

По состоянию на 31.12.2025г. сумма обязательств полученных составила **4 500 тыс. руб.** из них:

- Банковская гарантия № 520G01BM0MF от 06.08.2025 г., выданная Публичным акционерным обществом «Сбербанк России» Индивидуальному предпринимателю Борцовой Л. Д. Финансовое обязательство Банка по оплате товаров, поставляемых ООО «РКЗ-Тавр» ИП Борцовой Л. Д. по договору поставки № РКЗ-73/2504 от 08.04.2025 г. Сумма по Банковской гарантии 4 500 тыс. руб. Срок действия Банковской гарантии – 06.08.2026 г.

По состоянию на 31.12.2024г. сумма обязательств, полученных составила **1 015 тыс. руб.** из них:

Договор поручительства № РКЗ-279/2312 от 01.12.2023 г. к договору беспроцентного займа № 227/2312 от в сумме 365 тыс. руб. Срок погашения 01.12.2028 г.

- Договор залога транспортного № РКЗ-278/2312 от 01.12.2023 г. к договору беспроцентного займа № 227/2312 от в сумме 650 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2026 г.

#### **4.12. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

##### **ДОХОДЫ (строки 2110, 2310, 2320, 2340)**

За отчетный период и за аналогичный период прошлого года доходы Общества складываются из следующих видов:

тыс. руб.

| Наименование доходов                                                        | 2025 год                | 2024 год                |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><i>Выручка от реализации продукции</i></b> , в том числе:                | <b><i>3 750 961</i></b> | <b><i>4 375 290</i></b> |
| Выручка от реализации продукции                                             | 3 896 123               | 4 556 482               |
| Скидки (бонусы) по условиям договора                                        | (145 162)               | (181 192)               |
| <b><i>Прочие доходы</i></b> , в том числе:                                  | <b><i>107 011</i></b>   | <b><i>54 103</i></b>    |
| Проценты к получению                                                        | 36 102                  | 11 992                  |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам                               | -                       | 85                      |
| Продажа прочего имущества                                                   | 282                     | 2 864                   |
| Гос. помощь (субсидирование % ставки, финансирование предупредительных мер) | 951                     | 683                     |
| Доходы по сдаче имущества в аренду/субаренду                                | 57 376                  | 26 397                  |
| Продажа основных средств                                                    | 1 386                   | 3 625                   |
| Оприходование излишков ТМЦ, ГП, пересортица                                 | 8 301                   | 6 881                   |

|                         |       |       |
|-------------------------|-------|-------|
| Прочие, в т.ч.          | 2 613 | 1 576 |
| Пени, штрафы, неустойки | 56    | 10    |
| Курсовые разницы        | 816   | 248   |
| Прочие доходы           | 1 741 | 1 318 |

#### **РАСХОДЫ (строки 2120, 2210, 2220, 2330, 2350)**

Расходы предприятия за отчетный период и за аналогичный период прошлого года складываются из следующих видов:

тыс. руб.

| Наименование расходов                                                                                                                                                                                           | 2025 год         | 2024 год         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Расходы по основному виду деятельности (в том числе коммерческие и управленческие расходы представлена в таблице 6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)</i> | <b>3 870 433</b> | <b>4 196 450</b> |
| <b>Прочие расходы</b>                                                                                                                                                                                           | <b>76 091</b>    | <b>168 322</b>   |
| Проценты к уплате, в том числе по арендным обязательствам.                                                                                                                                                      | 12 898           | 52 389           |
| Переуступка права требования                                                                                                                                                                                    | -                | -                |
| Курсовые разницы                                                                                                                                                                                                | -                | -                |
| Расходы по сдаче имущества в аренду/субаренду                                                                                                                                                                   | -                | 13 976           |
| РКО                                                                                                                                                                                                             | 556              | 570              |
| Продажа, выбытие прочего имущества                                                                                                                                                                              | -                | 2 326            |
| Социальные выплаты                                                                                                                                                                                              | 14 972           | 12 828           |
| Продажа основных средств                                                                                                                                                                                        | -                | 1 545            |
| Расходы на благотворительность, добровольное пожертвование, добровольный членский взнос                                                                                                                         | 375              | 4 822            |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                                                                                                                                                                                    | 1 270            | 6 677            |
| Штрафы, пени                                                                                                                                                                                                    | 11 445           | 34 648           |
| Резервы                                                                                                                                                                                                         | -                | -                |
| <b>Прочие, в т.ч.</b>                                                                                                                                                                                           | <b>34 575</b>    | <b>38 541</b>    |
| НДС                                                                                                                                                                                                             | 424              | 488              |
| Недостачи, пересортица, погрешность весов                                                                                                                                                                       | 4 126            | 6 200            |
| Потери от брака                                                                                                                                                                                                 | 18 180           | 18 621           |
| Списание по Акту                                                                                                                                                                                                | 6 799            | 7 226            |
| Прочие расходы                                                                                                                                                                                                  | 5 046            | 6 006            |

#### **4.13. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

##### **ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (строка 4119)**

тыс.руб.

| Виды прочих поступлений | 2025 год | 2024 год |
|-------------------------|----------|----------|
| Субсидии из бюджета     | 951      | 683      |
| Расчеты по претензиям   | 404      | 2 404    |

|                                            |               |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1 632         | 28 225        |
| Прочее                                     | 4             | 240           |
| НДС                                        | 13 471        | -             |
| Проценты полученные                        | 29 366        | 11 739        |
| Возврат оплаты от контрагентов             | 1 208         | -             |
| <b>ИТОГО</b>                               | <b>47 036</b> | <b>43 291</b> |

Поступления от продажи, товаров, работ и услуг (строка 4111):

в 2025 году составили 3 796 686 тыс. руб., в том числе от дочерних предприятий – 619 100 тыс.руб.  
в 2024 году составили 4 403 247 тыс. руб., в том числе от дочерних предприятий – 703 068 тыс.руб.

#### **ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ (строка 4129)**

тыс.руб.

| <b>Виды прочих платежей</b>                | <b>2025 год</b> | <b>2024 год</b> |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Расходы на услуги банка                    | 1 547           | 926             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 821             | 1 601           |
| Добровольные пожертвования                 | -               | 3 750           |
| Прочее                                     | 2 004           | 2 226           |
| <b>ИТОГО</b>                               | <b>4 372</b>    | <b>8 503</b>    |

#### **4.14. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

В настоящей отчетности исправлена существенная ошибка 2024 года, выявленная после даты утверждения отчетности за 2024 год в установленном законодательством Российской Федерации порядке, с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н.

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность является несвоевременное отражение в учете расходов по приобретенным в 2024 году услугам на сумму 11 157 тыс.руб. без учета НДС.

В результате исправления существенной ошибки путем ретроспективного пересчета сравнительных данных бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строк:

тыс.руб.

| Показатели строк                                       | На 31.12.2024 до исправления | Величина исправления | На 31.12.2024 после исправления |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| стр.1180 «Отложенные налоговые активы»                 | 48 156                       | 1 394                | 49 550                          |
| Стр.1230 «Дебиторская задолженность»                   | 773 481                      | 2 232                | 775 713                         |
| стр. 1520 «Кредиторская задолженность»                 | 324 786                      | 13 094               | 337 880                         |
| стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 612 338                      | - 9 468              | 602 870                         |

#### **4.15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

В 2025 году Общество применяло налоговую ставку по налогу на прибыль 25 %.

По состоянию на 31 декабря 2025 года условный доход по налогу на прибыль составил 22 138 тыс. рублей, постоянный налоговый расход – 15 252 тыс. рублей. отложенный налог на прибыль – 6 886 тыс.рублей.

В 2024 году Общество применяло налоговую ставку по налогу на прибыль 20 %.

По состоянию на 31 декабря 2024 года условный расход по налогу на прибыль составил 10 941 тыс. рублей, постоянный налоговый расход – 4 832 тыс. рублей. отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц 7 920 тыс.руб;
- пересчетом величин отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке 25% - 521 тыс.рублей.

Постоянный налоговый доход в связи с применением инвестиционного налогового вычета составил 5 260 тыс.рублей.

## **5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СПОРАМ ПО СОСТОЯНИЮ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ**

Информация о существенных выставленных и полученных от контрагентов претензий по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Информация о существенных выставленных и полученных от контрагентов претензий по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

## **6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

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

## **7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

У Общества отсутствуют какие-либо намерения в отношении прекращения деятельности в течение ближайших 12 месяцев.

## **8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ**

Риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в результате колебания рыночных цен оценивается Обществом как несущественный.

Риск несения убытков вследствие невыполнения контрагентами обязательств по финансовым инструментам или договору с клиентами, связанные с арендой и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях, оценивается как несущественный.

Общество осуществляет контроль за состоянием ликвидности. Общество использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

На 31 декабря 2023г. положительные чистые активы составили 650 053 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. чистые активы общества положительные и составляют 1 323 581 тыс. руб., на 31 декабря 2025г. положительные чистые активы составили 1 241 915 тыс. руб.

Правовые риски Общества заключается в возможном изменении налогового законодательства. 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.

Общество не имеет намерений не соблюдать законодательство и впредь.

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

В связи со сложившейся ситуацией, связанной с событиями в Украине, введением дополнительных санкций для России в целом со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран, а также в связи с непрогнозируемым объемом возможных дополнительных санкций, возникает риск негативного влияния на российскую экономику и на деятельность российских организаций, в том числе на организации Ростовской области, где ООО

«РКЗ-Тавр» осуществляет деятельность. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций, а также немедленно реагирует на требования Указов Президента РФ, связанные с принятием временных мер экономического характера, и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации. Организацией принимаются срочные меры со стороны руководства, направленные на оптимизацию организации процессов деятельности.

Общество выявляет и анализирует все возможные причины неопределенности определением потенциальных ситуаций риска и прогнозированием их влияния на хозяйственную деятельность Общества.

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 и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **9. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 и 2024 гг. отсутствовали.

## **10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Заместитель директора по финансам

ООО «РКЗ-Тавр»

29 апреля 2026 г.



О.Б. Петина