

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РОВЕНЬКИ-МАСЛОСЫРЗАВОД» ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА	2
1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА	2
1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА.....	2
1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	3
2.ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИЗ	3
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	11
6. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.....	13
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ	15
АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	17
10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	17
11. НАЛОГИ И СБОРЫ	18
12. КАПИТАЛ.....	19
12.1.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	19
12.2.РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	19
12.3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.....	19
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	19
14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	21
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	22
16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	26
17. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	27
18. СОБЫТИЯ ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	27
19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	27
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ».....	28

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ровеньки-маслосырзавод» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

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

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «Ровеньки-маслосырзавод» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «29» января 2014 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

309740. Белгородская обл., м.р-н Ровеньский, г.п. поселок Ровеньки, ул. М.Горького, 135.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Органами управления Общества являются Общее собрание участников и Директор. Директор является единоличным исполнительным органом и осуществляет текущее руководство деятельностью Общества.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 1 января до 31 декабря 2025 года Директором Общества являлся Заскалько Леонид Николаевич. Решением единственного участника ООО «Ровеньки-маслосырзавод» от 19.12.2023г полномочия директора Заскалько Л.Н. продлены сроком на 5 лет.

В связи с нахождением директора ООО "Ровеньки-маслосырзавод" в отпуске без сохранения з/пл., обязанности директора в период с 01.06.2025 года по 31.12.2025 года были возложены на Кравцова Дмитрия Ивановича (Приказ б/н от 28.05.2025 года, приказ № 37 от 01.08.2025 г.)

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*

По состоянию 31 декабря 2025 г. Единственный участник ООО «Ровеньки-маслосырзавод» - Лыбань Сергей Павлович (100% доля участия), он же является конечным бенефициаром.

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции

Общество имеет обособленные подразделения, находящиеся по адресу:

- 309650, Волоконовский р-н, Волоконовка п., Чехова ул., дом №136;
- 396039, Воронежская обл., Рамонский р-н, Богданово д., Почтовая ул., дом №11.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 829 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Федеральными Стандартами и Положениями.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется структурным подразделением- бухгалтерией.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный приказом Росстандарта от 12 декабря 2014г №2018-ст.

На учет основные средств принимаются по первоначальной стоимости, но на конец года Общество проводит переоценку основных средств.

Порядок определения первоначальной стоимости ОС.: Первоначальной стоимостью Основных средств, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев), предусмотренных законодательством РФ).

Порядок принятия актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единица бухгалтерского учета объекта основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Стоимостной лимит для признания ОС - стоимость которого составляет 100 000 руб. и более за единицу.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- Земельные участки;
- Транспортные средства;
- И иные объекты ОС признанные ОС ранее.

В соответствии с ФСБУ 6/2021 «Основные средства», ФСБУ 26/2021 :

- сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта;
- начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.
- затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиям признания капитальных вложений, подлежат капитализации;
- затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;
- ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

Таблица 1 Наличие и движение основных средств
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка				первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость (уменьшение на сумму амортизации)	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (в капитал)	Первоначальная стоимость (в / расходы отчетного периода)		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	3 929 525	-204 507	212 992	0	0	-486 639	0	-691 147	691 147	647 775	-535 703	3 563 442	0
	за 2025г.	3 563 442	0	137 888	0	0	-421 221	0	-421 221	421 221	448 793	-88 671	3 640 231	0
в том числе:													0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	2 049 627	-9 397	183 508			-302 508		-311 905	311 905	202 019	-376 157	1 747 092	0
	за 2025г.	1 747 092	0	101 692	0	0	-250 861	0	-250 861	250 861	198 441	-44 684	1 751 680	0
Сооружения	за 2024г.	295 454	-43 302	10 694			-53 006		-96 308	96 308	51 998	-59 564	202 274	0
	за 2025г.	202 274		247			-27 434		-27 434	27 434	49 375	-153	224 309	0
Транспортные средства	за 2024г.	99 380	-66 950				-10 367		-77 317	77 317	144 866	-359	166 570	0
	за 2025г.	166 570					-42 501		-42 501	42 501	37 471	-14 508	147 032	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	44 037	-37 838	1 052			-1 694		-39 532	39 532	34 395	-73	39 879	0
	за 2025г.	39 879		10 973			-17 707		-17 707	17 707	16 586	-617	49 114	0
Здания	за 2024г.	1 380 590	-1 019	14 588			-116 943		-117 962	117 962	76 367	-96 623	1 256 960	0
	за 2025г.	1 256 960		21 513			-48 279		-48 279	48 279	95 749	-26 147	1 299 796	0

Другие виды основных средств	за 2024г.	54 414	-45 334	3 150			-2 091		-47 425	47 425	46 116	-2 927	53 328	0
	за 2025г.	53 328		3 463			-34 063		-34 063	34 063	32 718	-540	54 906	0
Земельные участки	за 2024г.	5 246	0								91 587		96 833	0
	за 2025г.	96 833									18 108	-2 022	112 919	0
Офисное оборудование	за 2024г.	777	-668				-30		-698	698	427		506	0
	за 2025г.	506					-376		-376	376	345		475	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности -	за 2024г.													
	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
в том числе:														
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-

Таблица 2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 333 480	3 263 865	3 650 260
в том числе:			
Здания	1 293 002	1 251 013	1 376 571
Сооружения	220 743	199 029	248 155
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 636 913	1 630 439	1 978 187
Офисное оборудование	476	507	109
Транспортные средства	94 931	106 569	32 429
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 599	28 114	6 167
Другие виды основных средств	49 816	48 194	8 641
Неамортизируемые основные средства - всего	306 751	299 577	74 758
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			
Здания	6 794	5 947	2 999
Сооружения	3 566	3 245	4 146
Машины и оборудование (кроме офисного)	114 767	116 653	62 044
Транспортные средства	52 100	60 002	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 516	11 765	32
Земельные участки	112 919	96 833	5 246
Другие виды основных средств	5 089	5 133	292
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2025 года Обществом изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие следующих обстоятельств проведения модернизации, проведение капитализируемого ремонта объекта основных средств

Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 3 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, переданные в залог	2 110 303	2 949 637	3 170 418

Таблица 4 Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	обесценение	списание	принято к учету в качестве ОС / инвест. недвижимости или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	2024	1 622 036	235 848	x	(0)	(221 297)	1 636 587
	2025	1 636 587	185 870			(140115)	1 682 342
Оборудование к установке	2024	941 848	108 330	x	(0)	(115 766)	934 412
	2025	934 412	58 451	x	(0)	(58 340)	934 523
Незавершенное строительство	2024	494 665	8 787	x	(0)	(0)	503 452
	2025	503 452	2135	x	(0)	(0)	505 587
Капитальные вложения в прочие ОС	2024	185 523	118 731	x	(0)	(105 531)	198 723
	2025	198 723	125 164	x	(0)	(81 735)	242 152
Капитальные вложения в НМА	2024	0	0	x	(0)	(0)	0
	2025		120	x	(0)	(40)	80

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 100 000 (указывается норма в соответствии с УП) руб. за единицу, учитываемых в составе запасов. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную

стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Таблица 5 Информация о нематериальных активах
(тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода				Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	Накопленная переоценка*	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация*	обесценение	Накопленная переоценка
							Первоначальная стоимость	Списание накопленной амортизация*							
Нематериальные активы, всего:	2024	312 208	(27 394)	(0)	0	324	(0)	12	(63 320)	(0)	0	312 532	(90 702)	(0)	0
	2025	312 532	(90 702)	(0)	0	40	(0)		(58 109)	(0)	0	312 572	(148 811)	(0)	0
Товарные знаки	2024	312 208	(27 394)	(0)	0	324	(0)	12	(63 320)	(0)	0	312 532	(90 702)	(0)	0
	2025	312 532	(90 702)	(0)	0	40	(0)		(58 109)	(0)	0	312 572	(148 811)	(0)	0

Таблица 6 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы всего	163 761	221 830	284 814
в том числе:			
Товарные знаки	163 761	221 830	284 814
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

6. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Готовая продукция принималась к учету фактической себестоимости.

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней стоимости.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается по средней стоимости запасов.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом: ■
по фактической себестоимости;

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

- сырье и материалы, готовая продукция, товары, незавершенное производство.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 7 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						Себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	За 2024 год	767 799	-	767 799	42 131 440	(41 987 344)	-	-	X	911 895	-	911 895
	За 2025 год	911 895	-	911 895	40 209 607	(40 447 003)	-	-	X	674 499	-	674 499
в том числе: сырье и материалы	За 2024 год	405 678	-	405 678	12 364 634	(12 079 886)	-	-	-	690 426	-	690 426
	За 2025 год	690 426	-	690 426	19 024 597	(19 286 553)	-	-	-	428 470	-	428 470
Затраты в НЗП	За 2024 год	133 772	-	133 772	14 356 873	(14 472 094)	-	-	-	18 551	-	18 551
	За 2025 год	18 551	-	18 551	4 810 955	(4 726 572)	-	-	-	102 934	-	102 934
Готовая продукция	За 2024 год	166 285	-	166 285	13 850 670	(13 831 957)	-	-	-	184 998	-	184 998
	За 2025 год	184 998	-	184 998	13 995 287	(14 094 653)	-	-	-	85 632	-	85 632
Товары для перепродажи	За 2024 год	62 064	-	62 064	1 559 263	(1 603 407)	-	-	-	17 920	-	17 920
	За 2025 год	17 920	-	17 920	2 378 768	(2 339 225)	-	-	-	57 463	-	57 463

В 2024-2025 годах запасы в залог не передавались.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹.

Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 8 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	1940	16956	1867
Денежные средства	1940	16956	1867

8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных. За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Таблица 9 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	1 958 881	(0)	994 867	(0)	634 825	(0)
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 958 881	(0)	994 867	(0)	634 825	(0)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	1 773 292	(0)	774 897	(0)	444 491	(0)
Авансы выданные*	181 929	(0)	160 625	(0)	107 473	(0)
Прочие дебиторы	3660	(0)	59 345	(0)	82 861	(0)
в т.ч. с расчеты бюджетом	2 942	(0)	2 575	(0)	15	(0)
Прочие оборотные активы	0	(0)	0	(0)	8 767	(0)

Таблица 10 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	0	0	0
Обязательства по аренде	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	1 345 179	1 041 324	899 021
Поставщики и подрядчики	1 006 905	782 505	689 057
Задолженность перед работниками общества	17 135	17 802	1 075
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	114 500	34 143	27 514
Авансы полученные	1 758	2 472	7 652
Прочие кредиторы	204 881	204 402	173 723

В 2025 году Общество не получало государственной помощи (субсидий).

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным в 2024, 2025 году не начислялись, независимо от условий предоставления кредита. Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов за 2021г.

Таблица 11 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифициро вано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2024	1 907 158	0	(30 000)	0	1 877 158
	2025	1 877 158	0	(0)	0	1 877 158
долгосрочные кредиты;	2024	1 894 164	0	(30 000)	0	1 864 164
	2025	1 864 164	0	(0)	0	1 864 164
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2024	12 994	0	(0)	0	12 994
	2025	12 994	0	(0)	0	12 944
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2024	1 432 944	0	(0)	0	1 432 944
	2025	1 432 944	0	(0)	0	1 432 944
краткосрочные кредиты	2024	1 411 454	0	(0)	0	1 411 454
	2025	1 411 454	0	(0)	0	14 11 454
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2024	21 490	0	(0)	0	21 490
	2025	21 490	0	(0)	0	21 490

10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 12 Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Курс ЦБ РФ
2025г.	78,2267
2024г.	101,6797
2023г.	89,6883

11. НАЛОГИ И СБОРЫ

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – молочная продукция 10%; материалы, услуги – 20%

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 13 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	2 942	2 575	15
Налог на добавленную стоимость (НДС)	0	0	0
ЕНС	2 942	0	0
Налог на прибыль	0	2 541	0
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	0	0	0
Задолженность по страховым взносам	0	34	15
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	114 500	34 143	27 514
Налог на добавленную стоимость (НДС)	12 949	8 315	9 012
НДФЛ	5 906	0	0
Налог на прибыль	72 043	0	5 097
Налог на добычу полезных ископаемых	0	0	0
Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Налог на имущество	7 567	7 636	7 359
Прочая задолженность по налогам и сборам	798	4 974	1 426
Задолженность по страховым взносам	15 237	13 218	4 620

По состоянию на 31 декабря 2025 г., Общество не имело просроченной задолженности по налогам и взносам.

12. КАПИТАЛ

12.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составил:

- на 31 декабря 2025 г. – 57 409 тыс.руб.,
- на 31 декабря 2024 г. – 57 409 тыс.руб.,
- на 31 декабря 2023 г. – 57 409 тыс.руб.

12.2. РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 17061 тыс.руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) составила – 2432393 тыс.руб.

12.3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества составляют:

- на 31 декабря 2025 г. – 2 916 351 тыс.руб.,
- на 31 декабря 2024 г. – 2 529 451 тыс.руб.,
- на 31 декабря 2023 г. – 2 334 738 тыс.руб.,

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 386900тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2858942 тыс. руб.

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 14 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	14 698 007	13 400 179
В том числе:	X	X
-сыр и продукты	9 339 527	8 889 998
-масло и спреды	2 044 771	1 271 267
-сухие молочные продукты	271 206	432 251
-ЦМП	3 040 047	2 590 210
-прочие	1 989	216 053
-услуги	467	400
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(12 948 892)	(12 418 739)
В том числе:	X	X
-сыр и продукты	8 082 200	(7 913 760)
-масло и спреды	1 921 165	(1 388 578)
-сухие молочные продукты	255 956	(575 196)
-ЦМП	2 687 582	(2 315 570)
-прочие	1989	(225 635)
Валовая прибыль	1 749 115	981 440
Коммерческие расходы	(91 668)	(92 830)
Управленческие расходы	(779 551)	(580 226)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	877 896	308 384
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(700 123)	(278 073)
В том числе:	0	0
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(0)	(0)
В том числе:	X	X
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(0)	(0)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	0	0
Прочие доходы	542 150	427 589
В том числе:	X	X
-доходы от продажи ТМЦ, услуг	452 751	191 758
-вознаграждения, премии поставщикам	68 747	164 507
-курсовые разницы	2262	1 586

-доходы от услуг	0	39 106
-иные прочие доходы	18 390	30 632
Прочие расходы	(1 242 273)	(705 662)
В том числе:	X	X
-стоимость реализованных ТМЦ	(408 109)	(188 015)
-курсовые разницы	(2 496)	(1683)
-услуги сторонних организаций	(227 228)	(129765)
-налоги	(31 370)	(32822)
-расходы на рекламу	(1 182)	(4843)
-непроизводственные расходы	(389 022)	(126344)
-иные прочие расходы	(182 866)	(222190)

Таблица 15

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	11 958 020	11 621 461
Затраты на оплату труда	538 699	367 643
Отчисления на социальные нужды	162 232	110 211
Амортизация	479 330	549 960
Прочие затраты	706 391	301 868
Итого по элементам затрат	13 844 672	12 951 143
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(24 561)	140 652
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 820 111	13 091 795

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков.

Отложенный налог на прибыль составил за 2025г – -75703 тыс.руб.; за 2023 г- -10354 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 25%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

С 01.01.2025г Общество применяет ставку по налогу на прибыль организаций 25%.

Таблица 16 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	177 773	30 311
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(93 216)	(6 274)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(44443)	(6 062)
Изменение отложенных налоговых активов	(3198)	79 545
Изменение отложенных налоговых обязательств	(72505)	(89 899)
<i>Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль (стр.2530)</i>	(94 512)	(45 258)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(75 703)	(10 354)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(168 919)	(16 628)

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%); величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 17 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2024	3 339	35 741	(27 603)	(0)	0	11 477
	2025	11 477	63 732	(54 112)	(0)	0	21 097
Оценочные	2024	3 339	35 741	(27 603)	(0)	0	11 477
обязательств а по предстоящей оплате отпусков	2025	11 477	63 732	(54 112)	(0)	0	21097

Таблица 18 Информация о выданных и полученных обеспечениях

(тыс.руб.)

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Примечание
Обеспечения полученные – всего	0	0	0	
Обеспечения выданные – всего	2110303	2949637	3170418	
в т.ч.:	2110303	2949637	3170418	
имуущество, переданное в залог				
Имуущество, переданное в залог	2110303	2949637	3170418	

из него:	2110303	2949637	3170418	
объекты основных средств № ДИ7-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 11.02.2021, № ДИ1-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 13.12.2018, № ДИ1-ЦВ-725000/2017/00197, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2017/00228, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2016-00164, выдан 21.12.2016, № ДИ1-ЦВ-725000/2014/00233, выдан 26.09.2014, № ДИ1-ЦВ-725000/2014/00179, выдан 15.08.2014, № ДИ-725000/2013/00135, выдан 26.06.2013, № ДИ7ЦВ-725000/2020/00135, выдан 11.02.2021, № ДИ1-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 16.10.2020, Договор, выдан 27.10.2011 № ДИ7-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 11.02.2021, № ДИ7-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 11.02.2021, № ДИ1-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 13.12.2018, № ДИ1ЦВ-725000/2017/00197, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2017/00228, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2016-00164, выдан 21.12.2016, № ДИ1-ЦВ-725000/2014/00233, выдан 26.09.2014, № ДИ1ЦВ-725000/2014/00179, выдан 15.08.2014, № ДИ1-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 16.10.2020 № ДИ2-ЦВ-725000/2017/00197, выдан 15.09.2017, № ДИ2-ЦВ-725000/2017/00228, выдан 15.09.2017, № ДИ2-ЦВ-725000/2016/00164, выдан 21.12.2016, № ДИ2-ЦВ-725000/2014/00179, выдан 26.09.2014, № ДИ2-ЦВ-725000/2014/00179, выдан 15.08.2014, № ДИ-725000/2012/00344, выдан 04.04.2013, № ДИ-725000/2013/00135, выдан 26.06.2013, № ДИ7-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 11.02.2021, № ДИ7ЦВ-725000/2018/00170, выдан 11.02.2021, № ДИ2-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 16.10.2020				
№ ДИ3-ЦВ-725000/2014/00233, выдан 26.09.2014, № ДИ3-ЦВ-725000/2016/00164, выдан 21.12.2016, № ДИ3-ЦВ-725000/2017/00228, выдан 15.09.2017, № ДИ3-ЦВ-725000/2017/00197, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 13.12.2018, № ДИ3-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 16.10.2020, № ДИ3-ЦВ-725000/2014/00179, выдан 15.08.2014 Залог по данным договора выдан в обеспечение кредитных обязательств ООО «Ровеньки-				

маслосырзавод» и ООО «Модекс»				
До31-ЦВ-725000/2020/00135 от 11.02.2021- ООО «Модекс»				
До34-ЦВ-725000/2016/00164 от 16.09.2016- ООО «Ровеньки-маслосырзавод»				
До31-ЦВ-725000/2018/00170 от 28.07.2018 – ООО «Ровеньки-маслосырзавод»				
Договор залога №3-ДНЗ от 30.09.2021 – ООО «Ровеньки-маслосырзавод»				
ДС№10 к До32-ЦВ-725000/2016/00164 от 30.07.2020 Дополнительное соглашение №10 к договору залога транспортных средств. Перекрестный залог ООО "МОДЕКС"/ ООО "Ровеньки-маслосырзавод"				
№ ДИЗ-ЦВ-725000/2014/00233, выдан 26.09.2014, № ДИЗ-ЦВ-725000/2016/00164, выдан 21.12.2016, № ДИЗ-ЦВ725000/2017/00228, выдан 15.09.2017, № ДИЗ-ЦВ-725000/2017/00197, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 13.12.2018, № ДИЗ-ЦВ- 725000/2020/00135, выдан 16.10.2020, № ДИЗЦВ-725000/2014/00179, выдан 15.08.2014 – ООО «Ровеньки-маслосырзавод»				

15.1 Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц

(тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Поручительства Банковских кредитов	да	Март 2026	3 668 190

15.2 Информация об условных обязательствах, связанных с передачей имущества в залог

(тыс.руб.)

Вид имущества, переданного в залог	Установленные ограничения использования имущества	Возможность использования для обычной деятельности	Балансовая стоимость имущества
Недвижимость, машины и оборудование	Запрет реализации (в залоге у банков)	да	2110303

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В производстве Арбитражного суда Белгородской области находится дело № А081045/2022 о признании ООО «Ровеньки-маслосырзавод» (ИНН 3117005905) несостоятельным (банкротом). Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «Ровеньки-маслосырзавод» продолжать свою деятельность непрерывно. В отношении ООО «Ровеньки-маслосырзавод» 07 ноября 2023 введена процедура наблюдения. По смыслу Закона о банкротстве после введения наблюдения должник продолжает ведение обычной хозяйственной деятельности, согласие временного управляющего на заключение текущих сделок, совершенных в процессе обычной хозяйственной деятельности ООО «Ровеньки-маслосырзавод» не требуется.

Основным направлением деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Ровеньки-маслосырзавод» на период 2025-2026 гг. является переработка с/х сырья (молока коровьего) и производство молочной продукции в ассортименте.

В настоящее время основным-крупным покупателем продукции ООО «Ровеньки-маслосырзавод» (далее Общество) является ООО «Агрокомплект» (договор №12/11/2021 от 12.11.2021), за 2025 год объем продаж на ООО «Агрокомплект» составил – 16 101 633 тыс. руб.), так же Общество реализовывает свою продукцию в страны ЕАЭС (Белорусия) - за 2025год объем продаж составил –51 034 тыс. руб. Обществом закуплено производственное оборудование по производству мягких сыров производитель Alpm (Германия) производственной мощностью 37тонн сыров в сутки стоимость оборудования 136 млн.руб.; оборудование по производству полутвердых, твердых элитных сыров производитель

Bersch (Австрия) производственной мощностью 90 тонн сыров в сутки стоимость оборудования 935 млн. руб. Стоимость оборудования составляет 13% стоимости активов Общества. При запуске нового сыродельного цеха у Общества будет возможность перерабатывать до 1 000 тонн молока в сутки. ООО «Ровеньки-маслосырзавод» является социально-значимым и градообразующим предприятием Ровеньского района, производит молочную продукцию, являющуюся жизненно-важной и наиболее значимой на продовольственном рынке.

Продукция предприятия широко представлена на полках федеральных, локальных торговых сетей (Магнит, Пятерочка, Ашан, Перекресток и др.) и во всех форматах розничной торговли.

Руководством компании ведется активная работа по вопросам реструктуризации задолженностей и работы завода, по привлечению дополнительных оборотных средств на поддержание деятельности предприятия, закупки материалов, оплаты коммунальных услуг и связи, обслуживания оборудования и поэтапному погашению всей кредиторской задолженности. На предприятии отсутствует задолженность по заработной плате сотрудникам, НДФЛ с заработной платы уплачен в полном объеме. У завода для продолжения хозяйственной деятельности и погашения задолженности имеются все необходимые ресурсы: основные средства – стоимость 3 640 231 тыс. руб., что составляет 44% от общей стоимости активов Общества, товарно-материальные ценности, трудовые ресурсы и др. Общество не имеет планов прекращения каких-либо видов деятельности, прекращения производства какой-либо продукции и ликвидации предприятия.

ООО «Ровеньки-маслосырзавод» является действующим предприятием, осуществляет расчетные операции, выполняет свои обязательства перед поставщиками сырья, материалов, товаров, услуг и прочего. Общество представляет налоговую и бухгалтерскую отчетность, уплачивает налоги.

17. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами, не оказали существенного влияния на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, а также не привели к неблагоприятным воздействиям на финансово-хозяйственную деятельность организации, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Обществ в текущих условиях.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

И.О.Директора _____ Д.И. Кравцов

по Доверенности б/н от 30.05.2025г

30 марта 2026г.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

1. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

В отчетном периоде связанными сторонами являлись:

Таблица 1 Перечень связанных сторон

№ п/п	Связанная сторона	ИНН связанной стороны	Характер отношений
1	ООО Сырный ДОМ-Черноземье	3651009418	Учредитель Лыбань С.П. 100% Операции не осуществлялись
2	ООО Компания Модекс Импорт	3665096474	Учредитель Лыбань С.П. 100% Операции не осуществлялись
3	РООСРКСВО Федерация конного спорта Воронежской области	3665062034	Председатель правления Лыбань С.П. Операции не осуществлялись
4	ООО Модекс	3662089158	Учредитель Лыбань С.П. 100% Осуществлялись операции по услугам
5	ООО РТК «Сырный дом»	366511684	Учредитель Лыбань С.П. 100% Осуществлялись операции поступления ден. средств
6	ООО УК Модекс Дейри	3665816669	Учредитель Лыбань С П 100% Операции не осуществлялись

Конечный бенефициар ООО «Ровеньки-маслосырзавод» Лыбань Сергей Павлович ИНН 362590004171.

Дочерних и зависимых обществ нет, совместная деятельность отсутствует.

2. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору ООО «Ровеньки-маслосырзавод»
- Заместителям директора по основным направлениям деятельности (производство и др.);
- Главному бухгалтеру ООО «Ровеньки-маслосырзавод».

Таблица 2

Информация по выплатам основному управленческому персоналу
(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	6645	4525
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	5096	3470
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	1549	1055
Долгосрочные вознаграждения:	0	0

3. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, составляющих уставный капитал, долей Общества, с компаниями, контролируруемыми прямыми владельцами.

Таблица 3.1 Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	0	0
<i>Затраты и расходы</i>	1981	3026
Расходы по аренде	1981	3026
<i>Денежные потоки</i>	(4038)	(3422)
Денежные потоки от финансовых операций	(4038)	(3422)
<i>Платежи</i>	(4038)	(3422)
Расходы по аренде	(4038)	(3422)

Таблица 3.2 Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря
------------------------	----------------------

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Активы	1556	1556	1556
Денежные средства и их эквиваленты	1556	1556	1556
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1556	1556	1556
- авансы выданные	1556	1556	1556

4. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах.

Таблица 4.1 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	0	0
Реализация продукции, товаров, услуг	0	0
Прочие доходы	0	0
Затраты и расходы	1981	3026
Покупка материалов, товаров	0	0
Расходы по аренде	1981	3026
Автоуслуги	0	0
Прочие операции	000	0
Покупка основных средств, ТЗ	0	0
Денежные потоки	(4104)	(2086)
Денежные потоки от текущих операций	(4104)	(2086)
Поступления	0	1336
- от реализации мол.продукции (авансы полученные)	0	906
- возврат средств	0	430
Платежи	(4104)	(3422)
- приобретение материалов, товаров	0	(0)
- арендные платежи	(4038)	(3422)
-возврат средств	(66)	(0)
- оплата за ТЗ	0	(0)

Таблица 4.2 Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Активы	105120	105047	105047
Денежные средства и их эквиваленты	105120	105047	105047
Дебиторская задолженность, в т.ч.	105120	105047	105047
- авансы выданные	72203	59143	59143
Финансовые вложения, в т.ч.	0	0	0
Обязательства	699543	700718	699647

Кредиторская задолженность, в т.ч.	699543	700718	699647
- долгосрочная	0	0	0
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	0	0	0
- долгосрочные	0	0	0

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.