



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Сергиево-Посадский мясокомбинат»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Сергиево-Посадский мясокомбинат» (ОГРН 1025005323463), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Сергиево-Посадский мясокомбинат» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов, отраженных по статье «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 на сумму 911 111 тыс. руб., поскольку наше назначение в качестве аудитора Общества состоялось после указанных дат. Мы не имели возможности получить необходимые подтверждения наличия запасов на указанные суммы по состоянию на 31 декабря 2023 года с помощью альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчета о финансовых результатах за 2024 г.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.



Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем заключении..

Резерв по сомнительным долгам

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что дебиторская задолженность составляет более 30% валюты баланса на отчетную дату, резерв по сомнительным долгам не создан, при том что определение сомнительных долгов в целом носит субъективный характер.

Наши аудиторские процедуры включали анализ условий договоров и сроков возникновения дебиторской задолженности, документальную проверку операций по расчетам с контрагентами, проверку обоснованности отсутствия резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности.

Мы проанализировали состав дебиторов и определили, что двумя основными дебиторами являются связанные стороны (60% дебиторской задолженности). Мы проанализировали финансовое положение указанных связанных сторон и движение денег по оплате их задолженностей, и не выявили необходимости резервирования указанных долгов.

Нами была проанализирована дебиторская задолженность остальных дебиторов на предмет наличия задолженности без движения. Выявленные долги без движения составили сумму менее явно незначительной ошибки. Информация о применяемых методах учета дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам приведена в разделе 2.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; информация о величине дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам представлена в разделе 3.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах о том, что прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной. Данная годовая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2026 г. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.



Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете и отчете эмитента, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом



недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о



запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Крапивенцева Светлана Владимировна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 050525 от 05.05.2025 г.
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 20406009846)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
115054, г. Москва, наб. Космодамианская, д. 52, стр. 1
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11906111136

«27» апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Акционерное общество "СЕРГИЕВО-ПОСАДСКИЙ"
 Организация: МЯСОКОМБИНАТ
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества
 Форма собственности Частная собственность
 Адрес в пределах места нахождения
 141364, Московская область, г. Сергиев Посад, д. Наугольное, дом 55, корпус -, -

по ОКПО	00422882
ИНН	5042015329
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
 ООО "КСК АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____ ИНН _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____ ОГРН _____

ИНН	7725546209
ОГРН	1057747830337

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
 Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество "СЕРГИЕВО-ПОСАДСКИЙ"
 Организация: МЯСОКОМБИНАТ
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
по ОКПО 00422882		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	295 581	305 627	276 813
3.1	Основные средства	1150	796 172	729 806	701 285
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию	1151	397 919	386 444	271 678
	Незавершенное строительство	1152	43 566	2 330	82 040
3.2	Права пользования активами	1153	354 122	341 031	347 567
	Инвестиционная недвижимость	1160	474	474	474
3.3	Финансовые вложения	1170	42 000	42 000	15 000
	Итого по разделу I	1100	1 134 226	1 077 906	993 572
	II. Оборотные активы				
3.4	Запасы	1210	513 917	575 836	911 111
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	210 196	220 134	710 529
	Готовая продукция	1212	296 009	332 767	189 617
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	339	381
3.5	Дебиторская задолженность	1230	890 539	877 371	806 816
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	467 076	348 998	313 096
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1232	400 777	515 148	474 864
	Сальдо по ЕНС	1233	925	-	6 372
2.10	Денежные средства и денежные	1250	8 339	21 401	11 563
	Прочие оборотные активы	1260	2 490	2 703	2 332
	Итого по разделу II	1200	1 415 286	1 477 651	1 732 203
	БАЛАНС	1600	2 549 512	2 555 557	2 725 775

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.6	Уставный капитал	1310	140 302	140 302	140 302
3.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	689 449	485 845	308 538
	Итого по разделу III	1300	829 751	626 147	448 840
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.8	Заемные средства	1410	338 884	388 884	588 884
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	1411	100 000	-	-
	Долгосрочные займы	1412	238 884	388 884	588 884
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	26 070	107 779	96 554
	Итого по разделу IV	1400	364 955	496 663	685 438
	V. Краткосрочные обязательства				
3.8	Заемные средства	1510	712 487	747 256	336 300
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	1511	561 407	546 536	335 940
	Краткосрочные займы	1512	150 000	200 000	-
3.9	Кредиторская задолженность	1520	506 536	508 491	1 064 039
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	227 286	130 272	142 793
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	245 700	351 293	881 295
	Обязательство по аренде	1525	113 665	159 115	177 785
3.10	Оценочные обязательства	1540	22 118	17 885	13 373
	Итого по разделу V	1500	1 354 806	1 432 747	1 591 497
	БАЛАНС	1700	2 549 512	2 555 557	2 725 775

Генеральный Директор
(наименование должности)

Макаров Евгений Викторович
(расшифровка подписи)

15 апреля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Акционерное общество "СЕРГИЕВО-ПОСАДСКИЙ
Организация: МЯСОКОМБИНАТ"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
00422882		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.11	Выручка	2110	4 356 665	4 304 334
3.12	Себестоимость продаж	2120	(3 654 847)	(3 640 894)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	701 818	663 440
	Коммерческие расходы	2210	(6 498)	(3 536)
3.13	Управленческие расходы	2220	(168 379)	(167 345)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	526 941	492 559
	Проценты к получению	2320	1 800	1 800
	Проценты к уплате	2330	(260 366)	(234 637)
3.14	Прочие доходы	2340	47 396	105 842
3.15	Прочие расходы	2350	(61 090)	(151 281)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	254 681	214 283
	Налог на прибыль организаций	2410	(51 077)	(36 976)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(51 077)	(36 976)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	203 604	177 307

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	203 604	177 307
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	1,4	1,3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный Директор

(наименование должности)

Макаров Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

15 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды	
0710004	
31	12 2025
00422882	
384	

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Акционерное общество "СЕРГИЕВО-ПОСАДСКИЙ
Организация: МЯСОКОМБИНАТ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	140 302	-	-	-	-	308 538	448 840
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3110 3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	140 302	-	-	-	-	308 538	448 840

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	177 307	177 307
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	140 302	-	-	-	-	485 845	626 147
	На 31 декабря 2024 г.	3200	140 302	-	-	-	-	485 845	626 147
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3220	-	-	-	-	-	-	-
		3201	140 302	-	-	-	-	485 845	626 147

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	203 604	203 604
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	140 302	-	-	-	-	689 449	829 751

Генеральный Директор _____ (наименование должности)
 Макаров Евгений Викторович (расшифровка подписи)

15 апреля 2026 _____ (подпись)



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Акционерное общество "СЕРГИЕВО-ПОСАДСКИЙ
 Организация: МЯСОКОМБИНАТ
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
00422882		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 867 904	4 035 940
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 867 092	4 034 256
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	812	1 684
	Платежи - всего	4120	(4 563 593)	(4 238 041)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 912 219)	(3 508 658)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(387 037)	(312 442)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(199 653)	(158 058)
	налога на прибыль организаций	4124	(48 979)	(36 541)
2.18	прочие платежи	4129	(15 705)	(222 342)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	304 311	(202 101)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 417	22 925
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 417	22 925
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(235 668)	(21 580)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(235 668)	(21 580)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(232 251)	1 345
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 892 726	1 317 118
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 892 726	1 317 118
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 977 848)	(1 106 523)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 977 848)	(1 106 523)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(85 122)	210 595
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(13 062)	9 839
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	21 401	11 562
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	8 339	21 401
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

Макаров Евгений Викторович
(расшифровка подписи)

15 апреля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат»
за 2025 год

Оглавление

1. Общая информация.....	3
2. Учетная политика	4
2.1 Основа составления	4
2.2 Оценка активов и обязательств	5
2.3 Основные средства	6
2.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	8
2.5 Прочие внеоборотные активы	8
2.6 Запасы	8
2.7 Сырье и материалы.....	8
2.8 Готовая продукция.....	8
2.9 Дебиторская задолженность.....	9
2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты	9
2.11 Уставный капитал	9
2.12 Заемные средства	9
2.13 Оценочные обязательства.....	9
2.14 Выручка и себестоимость продаж.....	9
2.15 Коммерческие расходы	10
2.16 Управленческие расходы	10
2.17 Прочие доходы и расходы	10
2.18 Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
3. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность	11
3.1 Основные средства	12
3.2 Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств	13
3.3 Финансовые вложения	13
3.4 Запасы.....	13
3.5 Дебиторская задолженность.....	13
3.6 Капитал.....	13
3.8 Заемные средства.....	14
3.9 Кредиторская задолженность	17
3.10 Оценочные обязательства	17
3.11 Выручка.....	17
3.12 Себестоимость продаж, коммерческие, управленческие расходы	18
3.14 Прочие доходы	18
3.15 Прочие расходы.....	19
4. Дивиденды.....	19
5. Связанные стороны. Бенефициар	19
6. Описание основных факторов риска, связанных с хозяйственной деятельностью.	23
7. Непрерывность деятельности. Прекращение видов деятельности.....	24
8. Фактические показатели финансово-хозяйственной деятельности. Базовая и разводненная прибыль на акцию.....	24
9. Налог на прибыль	25
10. Претензионная и исковая работа	25
11. Выданные и полученные обеспечения.....	25
12. События после отчетной даты.....	26

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сергиево-Посадский мясокомбинат» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Сергиево-Посадский мясокомбинат» по производству колбасных изделий, сокращенное наименование юридического лица – АО «СПМК», зарегистрировано, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, поставлено на налоговый учет (свидетельство серия 50 №007862590).

Основной государственный регистрационный номер – 1025005323463.

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является: 10.13.2 Производство колбасных изделий.

Общество осуществляет свою производственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество зарегистрировано по адресу: 141364, Московская область, г. Сергиев Посад, д. Наугольное, д. 55.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 401 человека (на 31.12.2024 - 399 человек).

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат».

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Состав Совета директоров Общества

Совет директоров Общества состоит из 5 (пяти) человек.

№	Действующий в период с «01» января 2025 года до 30 июня 2025 года избран решением Годового общего собрания акционеров «21» июня 2024 года	После «30» июня 2025 года избран решением Годового общего собрания акционеров «24» июня 2025 года
Председатель Совета директоров		
1	Артамонова Юлия Викторовна	Артамонова Юлия Викторовна
Члены Совета директоров		
2	Макаров Евгений Викторович	Макаров Евгений Викторович
3	Костин Игорь Александрович	Костин Игорь Александрович
4	Филькин Алексей Юрьевич	Филькин Алексей Юрьевич
5	Тарарыкин Олег Александрович	Тарарыкин Олег Александрович

Информация о членах Совета директоров Общества:

- Артамонова Юлия Викторовна - председатель совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: 0%

- Макаров Евгений Викторович – член совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: 0 %

- Костин Игорь Александрович – член совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: 0 %

- Филькин Алексей Юрьевич – член совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: 0 %

- Тарарыкин Олег Александрович – член совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: 0 %

Едиличный исполнительный орган на 31.12.2025 и 31.12.2024:

Макаров Евгений Викторович – генеральный директор АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат».

Состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2025:

- Емануилова Лариса Игоревна;

- Никитина Оксана Валерьевна.

Аудитор Общества на 2025 год – ООО «КСК АУДИТ» (ОПНЗ в СРО «ААС» 11906111136), стоимость услуг по договору на аудит бухгалтерской отчетности, составленной по РСБУ, составляет 960 000 руб. без учета НДС 22%, по договору на аудит консолидированной финансовой отчетности, составленной по МСФО, – 2 220 000 руб. без учета НДС 22%.

Основными акционерами Общества являются:

Акционер	Местоположение	Доля в УК, %
ООО «Торговая Компания «Айсберг»	РФ	99,99995
АО «Зубцовское»	РФ	0,000008
ГППЗ «Конкурсный»	РФ	0,000007
Физические лица	РФ	0,000035

Дочерние, зависимые Общества отсутствуют. У Общества есть открытые обособленные подразделения - "4 - Оптово-розничных магазина АО "СПМК" .

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат» №28-12/24 от 28.12.2024.

2.1 Основа составления

Данная бухгалтерская) отчетность Общества является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2026 г.

Первоначальная отчетность не была проаудирована и не утверждена Общим собранием участников.

Обществом внесены изменения в первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2025 год, в связи с исправлением технических ошибок, возникших в программе учета.

В составе перевыпущенной отчетности осуществлены следующие корректировки показателей первоначальной бухгалтерской отчетности за 2025 год в следующих ниже перечисленных формах отчетности:

Отчет о финансовых результатах

Строка	Показатели на 31.12.2025 г.		
	тыс. руб.		
	до корректировки	после корректировки	корректировка
2120	(3654801)	(3654847)	(46)
2100	701864	701818	(46)
2200	526987	526941	(46)
2340	296376	47396	(248980)

2350	(310116)	(61090)	249026
------	----------	---------	--------

Отчет о движении денежных средств

Строка	Показатели на 31.12.2025 г.		
	тыс. руб.		
	до корректировки	после корректировки	корректировка
4110	4871321	4867904	(3417)
4111	4870509	4867092	(3417)
4120	(4648589)	(4563593)	84966
4121	(3938816)	(3912219)	26597
4122	(299164)	(387037)	(87873)
4129	(161977)	(15705)	146272
4100	222732	304311	81579
4220	(154082)	(235668)	(81586)
4200	(150665)	(232251)	(81586)
4320	(11977855)	(1977848)	7
4300	(85129)	(85122)	7

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатель бухгалтерской отчетности является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Показатель существенности для раскрытия информации в отчетности 5 % от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, подлежит исправлению в соответствии с порядком, установленным ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

2.2 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах

рублей (если не указана иная единица).

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, и средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), включая заемные средства, полученные в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации (ЦБ РФ):

Наименование валюты	на 31.12.2025, руб.	на 31.12.2024, руб.	на 31.12.2023, руб.
за 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
за 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату). Обязательства и доходы Общества при условии получения аванса, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов Общества, в том числе финансовых результатов по операциям с иностранной валютой, и представляются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчетном 2025 году Обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

2.3 Основные средства

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств и незавершенного строительства.

К объектам основных средств относятся здания, сооружения, оборудование и машины и другие объекты, первоначальной стоимостью за единицу более 100 тыс. рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. По объектам основных средств, приобретенным до 01.01.2002г., срок полезного использования установлен в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990г. № 1072. По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002г., срок полезного использования установлен Обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

Наименование	Срок полезного использования, лет
Здания	от 5 до 30 лет и более
Сооружения и передаточные устройства	от 7 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Транспортные средства	от 3 до 10 лет
Инвентарь	от 3 до 7 лет

Выбытие (продажа, безвозмездная передача, передача в уставный капитал, списание, частичная ликвидация и др.) объектов основных средств отражается в отчетности по дате утверждения первичного документа, подтверждающего их выбытие, независимо от факта государственной регистрации перехода права собственности.

В составе незавершенного строительства учтены оборудование к установке и затраты, связанные с приобретением, сооружением, изготовлением и вводом в эксплуатацию объектов основных средств. Объекты незавершенного строительства учитываются по фактическим затратам, включая затраты на пусконаладочные работы (пусковые расходы), потери от брака и проценты по кредитам, начисленные до ввода объектов основных средств в эксплуатацию.

Затраты предприятия на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС учитываются в составе расходов вспомогательные производства.

В составе основных средств отражаются права пользования арендой (лизингом). Порядок учета, установленный ФСБУ 25/2018, применяется в отношении договоров аренды (субаренды), лизинга (сублизинга), а также иных договоров, положения которых предусматривают предоставление за плату арендатору, лизингополучателю или иному лицу имущества во временное пользование и применяется вне зависимости от наличия в договорах аренды (лизинга) условий, в соответствии с которыми имущество, предоставляемое за плату во временное пользование, учитывается на балансе арендодателя или арендатора.

Срок аренды (лизинга) для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, лизинга (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей), при этом учитываются возможности и намерения сторон изменять указанные сроки.

Срок аренды (лизинга) может быть пересмотрен при изменении условий договора или намерений сторон. При этом, стоимость права пользования активом (далее - ППА) и величина обязательства по аренде у арендатора и стоимость чистой инвестиции в аренду у арендодателя должны быть пересмотрены.

Общество ведет бухгалтерский учет аренды (лизинга) в соответствии с ФСБУ 25/2018 начиная с 01.01.2022 г.

Общество (арендатор) одновременно 01.01.2022г. признает ППА и обязательство по аренде. При этом ППА принимается по фактической стоимости, а обязательство по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными на 01.01.2022г. арендных платежей, дисконтированных по ставке.

договорам аренды (лизинга) (за исключением договоров, по которым не признается предмет аренды в качестве ППА) Общество признает предмет аренды в качестве ППА на дату заключения договора аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало месяца, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость инвестиционного актива (п.20 ФСБУ 25/2018, п.6 ПБУ 15/2008).

Стоимость ППА погашается посредством амортизации с даты принятия к учету.

Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Применение положений данного пункта допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По таким договорам предмет аренды учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», а арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Переоценка основных средств в 2024 и 2025 годах не производилась

2.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются вложения выданные займы и доля выкупленной компании.

Устойчивое существенное снижение или увеличение стоимости финансовых вложений, по которым определяется их текущая рыночная стоимость, признается обесценением или увеличением стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение не создается, общая сумма обесценения или увеличения стоимости относится на прочие доходы или расходы.

2.5 Прочие внеоборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» данные за 2023-2025 годы отсутствуют.

2.6 Запасы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены:

- сырье и материалы;
- полуфабрикаты собственного производства;
- готовая продукция
- товары на складах.

2.7 Сырье и материалы

В составе сырья и материалов отражены материалы, покупные комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, а также предметы труда, служащие менее 36 месяцев, независимо от их стоимости. Спецодежда, канцелярские товары относятся к материалам независимо от срока службы.

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам на приобретение с применением учетных цен. Учетные цены формируются по каждому номенклатурному номеру запаса.

Оценка сырья и материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней себестоимости.

Предметы труда, служащие менее одного года, независимо от их стоимости списываются на затраты на производство полностью по мере их отпуска в производство.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых на конец года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, отражены по рыночной стоимости. В случае снижения стоимости материалов создается резерв, сумма которого относится на расходы.

2.8 Готовая продукция

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция. Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

2.9 Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств отражены денежные средства, находящиеся на счетах в кредитных организациях и в кассе Общества.

Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.

Денежные средства на конец периода:

Вид	тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	1 268	119
Расчетные счета	7 071	21 282
Денежные эквиваленты (депозиты)	0	0

2.11 Уставный капитал

Уставный капитал в размере 140 302 тыс. руб. отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

2.12 Заемные средства

В составе заемных средств отражены долгосрочные и краткосрочные кредиты, займы, полученные от кредитных организаций и займодавцев.

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств в соответствии с условиями договора.

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.13 Оценочные обязательства

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены:

- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам.

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

2.14 Выручка и себестоимость продаж

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от продажи готовой продукции и товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг вспомогательных производств, по мере их

выполнения или оказания.

Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и/или величине дебиторской задолженности.

2.15 Коммерческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на премии покупателям.

Расходы, связанные с продажей продукции (товаров, работ, услуг), ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

2.16 Управленческие расходы

Управленческие расходы списываются на счет 90 субсчет 08 «Управленческие расходы».

2.17 Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

Доходы и расходы отражены Обществом в отчете о финансовых результатах развернуто, без учета сумм НДС с прочей реализации.

2.18 Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Примерами таких денежных потоков являются:

✓ косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками отражаются без косвенных налогов, косвенные налоги показываются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие поступления» или «Прочие платежи» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств Общество показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу Банка России, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу Банка России на даты совершения операций в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Информация о прочих платежах в отчете о движении денежных средств

Наименование платежей	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Строка 4129:		
НДС (свернуто поступления и платежи)	0	11 886
Прочие платежи (возвраты платежей покупателям, полученные в предыдущих отчетных периодах, прочие налоги и платежи, комиссии банку, расчеты с подотчетными лицами и др. платежи)	15 705	210 456
ИТОГО	15 705	222 342

3. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

В качестве основных факторов, влияющих как на состояние отрасли в целом, так и на деятельность Общества, можно указать:

- спрос на производимую продукцию;
- цены на сырье;
- тарифы на энергоресурсы;
- курсы валют по отношению к рублю;
- политическую и внешнеэкономическую ситуацию, влияющую на ограничения и санкции, вводимые на уровне государств.

Общие тенденции развития отрасли в отчетном году Общество оценивает больше, как негативные, нежели позитивные, с учетом сложившейся экономической ситуации в России и в мире.

Основными негативными событиями, которые произошли в отчетном году и существенно повлияли на отрасль:

1) Введение санкций со стороны недружественных государств после начала специальной военной операции и связанные с этими санкциями ограничения на экспорт и импорт большого количества товаров, оборудования, расходных материалов, ограничения расчетов в иностранной валюте. Ограничения привели к приостановке инвестиционных проектов, ориентированных на покупку оборудования в странах ЕС и экспорт готовой продукции, нарушению цепочек поставок, значительному снижению объемов экспорта ЦБП. Одновременно с этим ухудшилась экономическая ситуация в стране, что негативно отразилось на покупательной способности населения и привело к сокращению внутреннего потребления.

2) Введение в действие курсовых экспортных пошлин в России с 1 октября 2023 года.

3) Принятие федерального закона о налоге на сверхприбыль.

Рентабельность деятельности компаний в отрасли зависит, прежде всего, от состояния основных производственных фондов, эффективного управления операционными издержками и конъюнктуры рынка. Влияние предприятия на ценовую политику продукции, складывающуюся на рынке, достаточно ограничено и сдерживается уровнем платежеспособного покупательского спроса. Также, на результат деятельности, значительное влияние оказывают цены на исходное сырье, которые подвержены значительным изменениям в течение коротких промежутков времени.

Тенденции развития АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат» выглядят лучше, чем среднеотраслевые тенденции в части производства колбасных изделий.

Рыночную позицию и конкурентоспособность предприятия обеспечивают высокое качество продукции, приемлемый уровень цен, налаженные долгосрочные деловые отношения с потребителями, состав и уровень модернизированных производственных мощностей, а также широкая номенклатура выпускаемых колбасных изделий и компетенции персонала АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат».

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются следующие направления, связанные с основными видами деятельности:

- развитие предприятия путем замены морально и физически устаревшего

оборудования;

- увеличение объема производства и реализации продукции;
- повышение энергоэффективности производства и снижение затрат на единицу выпускаемой продукции;
- обеспечение финансовой устойчивости предприятия;
- увеличение чистой прибыли.

Также одними из важнейших стратегических задач АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат» являются повышение эффективности производственных процессов, повышение производительности труда, повышение конкурентоспособности предприятия и улучшение качества производимой продукции.

3.1 Основные средства

Информация по первоначальной (восстановительной) стоимости, амортизации и балансовой (остаточной) стоимости основных средств приведена в Приложении 4.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Приложении 4.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Переоценка основных средств на отчетные даты не проводилась. Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. на консервации основных средств нет.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции приведена в Приложении 4.5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация об ином использовании основных средств (аренда) приведена в Приложении 4.2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Земельные участки отражаются в отчетности по цене приобретения с учетом дополнительных затрат. Стоимость земельных участков на отчетную дату составляет 373 тыс. руб. (31.12.2025 г. – 373 тыс. руб., 31.12.2024 г. – 373 тыс. руб.).

На отчетную дату у Общества нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации.

Для вновь приобретаемых основных средств срок полезного использования устанавливается в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ), действующим с 1 января 2017 года, с учетом мнения технических специалистов.

Информация о сданных в аренду основных средствах (доходные вложения)

тыс.руб.

Объекты ОС	Стоимость ОС на 31.12.2025	Стоимость ОС на 31.12.2024
Вакуумная упаковочная машина Henkelman Polar 2-50 Gas/МКБ001676	474	474
Итого:	474	474

3.2 Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств

Информация по составу незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств приведена в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Объекты незавершенного строительства отражены по строке 1150 бухгалтерского баланса в составе основных средств.

3.3 Финансовые вложения

Состав и оценка финансовых вложений приведены в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

В 2023 году выданы долгосрочные займы по договору займа от 05.09.2023г. с ООО «Велес Групп» на общую сумму 15 000 тыс. руб. Срок возврата выданных долгосрочных займов - 05.09.2026г.

В 2024 году была приобретена доля в уставном капитале ООО «Велес Центр» на общую сумму 27 000 тыс.руб.

В 2025 г., начислены проценты по ставке 12% годовых на сумму 1 800 тыс. руб., в 2024 г. – 1 800 тыс.руб. Погашение долга по займам, уплата процентов в 2025 году не осуществлялись.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.4 Запасы

Сумма остатков запасов (в разрезе группы запасов) на начало периода, изменения за период приведены в Приложении 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Приложении 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Резервы по сомнительным долгам в компании не формируются в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность является рабочей с быстрой оборачиваемостью и находится на постоянном контроле руководства.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отсутствует.

3.6 Капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 140 302 тыс. руб., разделен на 140 302 160 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Сведения о формировании и использовании нераспределенной прибыли Общества на отчетную дату приведены в следующей таблице:

	в тыс. руб.	
Наименование показателя	2025	2024

Нераспределенная прибыль на начало года (стр. 1370 баланса)	485 845	308 538
Чистая прибыль по деятельности за год	203 604	177 307
Направлено на выплату дивидендов	0	0
Расходы, относящиеся на уменьшение капитала	0	0
Нераспределенная прибыль на конец года (стр. 1370 баланса)	689 449	485 845

3.8 Заемные средства

в тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (сроки погашения – до 12 месяцев) включают в себя:	на 31.12.2025	на 31.12.2024
• Кредиты банков:		
АО "АЛЬФА-БАНК"	50 000	49 907
ПАО "РОСБАНК"	61 407	296 629
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	200 000	200 000
АО БАНК "НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ"	250 000	
НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (Тип ценных бумаг – облигации биржевые, номинальная стоимость 1000 руб. за 1 штуку, количество ценных бумаг 200 000 штук. Срок обращения ценных бумаг 1092 дня. Дата размещения 27.10.2022 г. Процентная ставка 18 %. Сроки выплат купонного периода в 2025 году: 23.01.2025г/24.04.2025г/24.07.2025г.		200 000
НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (Тип ценных бумаг – облигации биржевые, номинальная стоимость 1000 руб. за 1 штуку, количество ценных бумаг 300 000 штук. Срок обращения ценных 1440 дней. Дата размещения 29.06.2023 г. Процентная ставка 14.4 %. Сроки выплат купонного периода в 2024 году: 20.03.2025г./18.06.2025г./16.09.2025г./15.12.2025г.	150 000	
• Проценты по долгосрочным займам:		
ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР"	1 080	720
Итого стр.1510 Баланса	712 487	747 256

Задолженность по краткосрочным займам и процентам на 31.12.2025г. отсутствует.

в тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства (сроки погашения - более 12 месяцев) включают в себя:	на 31.12.2025	на 31.12.2024
• Кредиты банков:		
АО БАНК "НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ"	100 000	
• Денежные процентные займы:		
ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР"	4 000	4 000
• Новация процентных займов в простые беспроцентные векселя Общества:		
ООО "РЕНТАЛХАУС"	84 884	84 884
• Облигационные займы:		

НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (Тип ценных бумаг – облигации биржевые, номинальная стоимость 1000 руб. за 1 штуку, количество ценных бумаг 300 000 штук. Срок обращения ценных 1440 дней. Дата размещения 29.06.2023 г. Процентная ставка 14.4 %. Сроки выплат купонного периода в 2025 году. 20.03.2025г./18.06.2025г./16.09.2025г./15.12.2025г	150 000	300 000
Итого стр.1410 Баланса	338 884	388 885

Долгосрочные кредиты на 31.12.2025г., 31.12.2024г. отсутствуют.

На 31.12.2025г. и 31.12.2024г. недополученных кредитных и заемных средств нет.

В 2022 году были размещены на бирже облигации, выпущенные АО «СПМК» (выпуск №4B02-01-09137-A от 05.10.2022г.): номинальная стоимость ценных бумаг - 1000 руб. за штуку, количество выпущенных ценных бумаг - 200 000 штук, дата размещения 27.10.2022 г., ставка - под 18% годовых, срок обращения ценных бумаг - 1092 дня, сроки выплат купонного дохода в 2025 году – 23.01.2025г./24.04.2025г./24.07.2025г. Задолженность по облигационным займам на 31.12.2024 г. 200 000 тыс. руб. и на 31.12.2025 г. Облигации погашены.

Информация о купонном доходе по указанным облигациям:

в руб.

В 2023 году были размещены на бирже облигации, выпущенные АО «СПМК» (выпуск №4B02-02-09137-А от 23.06.2023г.): номинальная стоимость ценных бумаг - 1000 руб. за штуку, количество выпущенных ценных бумаг - 300 000 штук, дата размещения 29.06.2023 г., ставка - под 14,4% годовых, срок обращения ценных бумаг - 1440 дней, сроки выплат купонного дохода в 2025 году - 20.03.2025г./18.06.2025г./16.09.2025г./15.12.2025г. Задолженность по облигационным займам на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. составляет 300 000 тыс. руб.

Информация о купонном доходе по указанным облигациям:

в руб.

Купонные периоды	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Продолжительность купонного периода	Размер дохода по купону в % годовых	Размер дохода по купону в валюте номинала в расчете на одну облигацию	Дата выплаты по купону
1	29.06.2023	27.09.2023	90 дн.	14,4	35,51	27.09.2023
2	27.09.2023	26.12.2023	90 дн.	14,4	35,51	26.12.2023
3	26.12.2023	25.03.2024	90 дн.	14,4	35,51	25.03.2024
4	25.03.2024	23.06.2024	90 дн.	14,4	35,51	23.06.2024
5	23.06.2024	21.09.2024	90 дн.	14,4	35,51	21.09.2024
6	21.09.2024	20.12.2024	90 дн.	14,4	35,51	20.12.2024
7	20.12.2024	20.03.2025	90 дн.	14,4	35,51	20.03.2025
8	20.03.2025	18.06.2025	90 дн.	14,4	35,51	18.06.2025
9	18.06.2025	16.09.2025	90 дн.	14,4	35,51	16.09.2025
10	16.09.2025	15.12.2025	90 дн.	14,4	35,51	15.12.2025
11	15.12.2025	15.03.2026	90 дн.	14,4	35,51	15.03.2026
12	15.03.2026	13.06.2026	90 дн.	14,4	35,51	13.06.2026

Общая сумма выплаченного купонного дохода по облигациям за 2025 год составила 65 052 тыс. руб. (начислено в процентах к уплате– 65 052 тыс. руб.), за 2024 год составила 78 516 тыс. руб. (начислено в процентах к уплате– 78 516 тыс. руб.).

Денежные средства, поступившие от размещения облигаций по договору №050423/1 от 05.04.2023г. с НКО АО «Национальный расчетный депозитарий», за 2023 год составили 300 000 тыс.руб., за 2022 год – 200 000 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Приложении 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

В составе прочей кредиторской задолженности в Приложении 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. отражены арендные (лизинговые) обязательства (лизинговые платежи за 2025 год):

3.10 Оценочные обязательства

Информация о наличии оценочных обязательств приведена в Приложении 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

За 2025 год:

Наименование показателя	в тыс. руб.				
	Остаток на начало 2025 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2025 года
Оценочные обязательства - всего	17 885	19 100	14 867	-	22 118
в том числе: на оплату отпусков	17 885	19 100	14 867	-	22 118

3.11 Выручка

АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат» входит в число крупных российских производителей колбасных изделий.

Сведения о выручке Общества за отчетный год приведены в следующей таблице:

Сегмент рынка	в тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Продажа колбасной и мясной продукции	4 143 863	4 104 483
Перепродажа товаров	97 813	92 759
Прочая выручка (аренда, услуги и др.)	114 989	107 092
Итого, стр. 2110 Отчета о финансовых результатах	4 356 665	4 304 334

Выручка за 2025г., указана с учетом скидки (бонуса) покупателям в сумме 100 553 тыс. руб. А за 2024г., выручка указана с учетом скидки (бонуса) покупателям в сумме 109 849 тыс. руб

3.12 Себестоимость продаж, коммерческие, управленческие расходы

Себестоимость продаж (прямые затраты) по видам деятельности

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость продукции	3 555 654	3 555 283
Себестоимость товаров	99 193	85 611
Итого, стр. 2120 Отчета о финансовых результатах	3 654 847	3 640 894

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы по статьям затрат представлены в Приложении 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общехозяйственные (управленческие) расходы

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Амортизация ОС	17 530	15 535
Аренда	1 486	14 751
Ведение и хранение реестра акционеров	163	174
Оплата труда и больничных, налоги	75 307	72 888
Вывоз мусора и утилизация производственных отходов	4 027	8 347
ГСМ	2 545	1 542
Запчасти и ремонт	2 386	211
Интернет услуги	373	1 037
Маркетинговые услуги	3 683	2 738
Материальные расходы	24 852	4 637
Командировочные расходы	3 594	1 699
Изготовление рекламно-информационных материалов	1 585	852
Страхование имущества	1 447	2 236
Услуги связи	166	236
Хозинвентарь, инструмент и принадлежности	568	47
Хозяйственные и канцелярские товары	353	1 421
Продвижение продукции	5 161	1 308
Прочие затраты	21 995	35 973
Подбор персонала	201	69
Почтовые расходы	90	118
Размещение рекламы, сообщений	255	266
Услуги по ценным бумагам	1 612	1 260
Итого, стр. 2220 Отчета о финансовых результатах	168 379	167 345

3.14 Прочие доходы

Сведения о составе прочих доходов Общества на отчетную дату приведены в следующей таблице:

в тыс. руб.

Наименование дохода	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы	15 465	8 413
Оприходование излишков, выявленных в ходе инвентаризации	16 081	7 228
Премия за объем закупок от поставщиков	0	2 533
Прочие доходы	3 049	1 100
Пересмотр балансовой стоимости ОС	11 392	0
Корректировка дебиторской и кредиторской задолженности	292	0
Реализация материалов и других активов	0	60 787
Реализация основных средств	1 058	22 925
Списание дебиторской задолженности	59	884
Аренда	0	1 970
Штрафы, пени и неустойки	0	2
Итого, стр.2340 Отчета о финансовых результатах	47 396	105 842

3.15 Прочие расходы

Сведения о составе прочих расходов Общества на отчетную дату приведены в следующей таблице:

Наименование расхода	2025 г.	2024 г.
Госпошлина за подачу иска и прочие рег.действия	485	776
Курсовые разницы	0	2 306
Налоги и сборы	6 451	6 440
Возврат ОС Лизинг	5 718	0
Прочие расходы	4 215	14 350
Реализация материалов и других активов	9 211	55 027
Списание готовой продукции и товаров по итогам инвентаризации	29 182	2 660
Списание Д/К задолженности	1 382	43 335
Реализация основных средств	0	23 344
Услуги банка	2 086	1 784
Факторинговая комиссия за предоставление денежных ресурсов	1 173	1 159
Штрафы, пени и неустойки	713	100
Эквайринг	474	0
Итого, стр.2350 Отчета о финансовых результатах	61 090	151 281

4. Дивиденды

Обществом не производилось начисление и выплата дивидендов за 2024 -2025 годы. Задолженность по дивидендам отсутствует.

5. Связанные стороны. Бенефициар

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;

– предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по основаниям, в силу которых сторона признается связанной выделены следующие юридические и физические лица:

- Акционер (совладелец -основное общество, доля владения от 20% и выше) - ООО "Торговая Компания "Айсберг" ИНН 0816008117 (доля в УК – 99,9999%)
- Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке:
 - ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР" ИНН 5018134131
 - ООО "РЕНТАЛХАУС" ИНН 4703159120
 - ООО "АГРО" ИНН 5054002973
 - ООО "НАШ АВТОСЕРВИС" ИНН 5018157403.

С 14.03.2024 г. Общество является владельцем доли 100% ООО «ВЕЛЕС ЦЕНТР» ИНН 5018134131

Информация по сделкам за 2025 год со связанными сторонами-юридическими лицами:

в тыс.руб.

Связанная сторона	Задолженность на 31.12.24 г.		Продажа, закупка (с учетом НДС) за период		Задолженность на 31.12.2025 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<i>Основное общество-совладелец, доля владения от 20% и выше</i>						
ООО «Торговая Компания «Айсберг»						
Договор поставки (продажи) продукции №20/08/14 от 20.08.2014	181 781	0	0	0	181 781	0
Договор на закупку товаров №10/06/14 от 10.06.2014	384 418	0	3 274	0	350 792	0
Договор №05/07/2024-1 от 05.07.2024	0	200	200	0	0	0
Договор 05/07/2024-2 от 05.07.2024	0	200	200	0	0	0
Договор 16/07/2024-3 от 16.07.2024	0	926	926	0	0	0
<i>Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке</i>						

Связанная сторона	Задолженность на 31.12.24 г.		Продажа, закупка (с учетом НДС) за период		Задолженность на 31.12.2025 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР"						
Договор № 01/01/2023-ТС аренды транспортного средства	0	119	0	0	0	119
Договор поставки (продажи) 270716 от 27.07.2016	0	179 533	1 213 785	1 034 836	0	584
Договор поставки (продажи) №04/12/23-Р от 04.12.2023	0	186	0	57	0	186
Договор поставки (продажи) №06/06/14 от 06.06.2014	63 145	0	63 145	76 284	0	13 139
Договор аренды транспортного средства без экипажа №15/05/а от 15.05.2018	0	856	0	176	0	1 032
Договор №28/11/25 от 28.11.2025г	0	0	0	21	0	21
Договор поставки №23/01/25 от 23.01.25	0	0	44 518	143 644	0	99 127
Дог.аренды ТС без экипажа № 07/03/2025 от 07.03.25г.	0	0	0	489	0	489
Договор сублизинга № ДЛ251639-24 от 07.03.2025г.	0	0	0	2 332	0	2 332
Договор хранения №06/03-2025-Х от 06 марта 2025	0	0	984	0	984	0
ООО "РЕНТАЛХАУС"	0	0	0	0	0	0
ООО "АГРО"						
Договор поставки (продажи)	1	0	0	0	1	0
Договор закупки	2	0	0	0	2	0
ООО "НАШ АВТОСЕРВИС"	0	0	0	0	0	0
ИТОГО	629 347	182 020	1 327 032	1 257 839	533 557	117 029

Информация по сделкам за 2024 год со связанными сторонами-юридическими лицами:

в тыс.руб.

Связанная сторона	Задолженность на 31.12.2023 г.		Продажа, закупка (с учетом НДС) за период		Задолженность на 31.12.2024 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<i>Основное общество-совладелец, доля владения от 20% и выше</i>						

Связанная сторона	Задолженность на 31.12.2023 г.		Продажа, закупка (с учетом НДС) за период		Задолженность на 31.12.2024 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Торговая Компания «Айсберг» Договор поставки (продажи) продукции №20/08/14 от 20.08.2014	181 781	0	0	0	181 781	0
Договор на закупку товаров №10/06/14 от 10.06.2014	384 418	0	18 700	55 600	347 518	0
Договор №05/07/2024-1 от 05.07.2024	0	0	0	200	0	200
Договор 05/07/2024-2 от 05.07.2024	0	0	0	200	0	200
Договор 16/07/2024-3 от 16.07.2024	0	0	0	926	0	926
<i>Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке</i>						
ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР" Договор № 01/01/2023-ТС аренды транспортного средства	0	119	0	0	0	119
Договор поставки 270716 от 27.07.2016	0	774 335	1 098 527	503 725	0	179 533
Договор поставки (продажи) №04/12/23-Р от 04.12.2023 г.	0	129	0	57	0	186
Договор поставки (продажи) №06/06/14 от 06.06.2014	0	5 807	129 000	60 048	63 145	0
Договор аренды транспортного средства без экипажа №15/05/а от 15.05.2018	0	433	0	423	0	856
Лицензионный договор на товарный знак	0	0	1020	1020	0	0
ООО "РЕНТАЛХАУС"	0	0	0	0	0	0
ООО "АГРО" Договор поставки (продажи)	0	3 499	3 500	0	1	0
Договор закупки	1 416	0	84	1 498	2	0
ООО "НАШ АВТОСЕРВИС"	0	0	0	0	0	0
ИТОГО	567 615	784 322	1 250 831	623 697	592 447	182 020

Информация по займам, выданным связанным сторонам, приведена в разделе 3.3 настоящих Пояснений.

Информация по займам, векселям полученным от связанных сторон, приведена в разделе 3.8 настоящих Пояснений.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не сформированы (сомнительная задолженность отсутствует).

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает

отношения на обычных рыночных условиях.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись формами, предусмотренными законодательством РФ и в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основной вид расчетов осуществлялся - путем перечислений денежных средств на расчетные счета контрагентов и взаимозачеты.

За 2024-2025 годы дивиденды акционерам, вознаграждение Совету директоров Общества не начислялись и не выплачивались.

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами:

Контрагент	Поступление от покупателей (заказчиков) с учетом НДС		Оплата поставщикам с учетом НДС	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
ООО «Торговая Компания «Айсберг»	3 274	0	1 326	-36 900
ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР"	448 670	121 925	44 518	130 020
ООО "РЕНТАЛХАУС"	0	0	0	0
ООО "АГРО"	0	0	0	84
ООО "НАШ АВТОСЕРВИС"	0	0	0	0

Погашение полученных от связанных сторон денежных займов (в том числе погашение простых векселей (новация займов)) и уплата процентов в 2024-2025 годах не осуществлялись.

Перечень должностных лиц, относящихся к основному управленческому персоналу Общества:

- генеральный директор – Макаров Евгений Викторович.

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 и 2025 год составляет:

Виды оплат	2025 г.	2024 г.
Основная заработная плата	10 457	9 239
Премии	0	0
Прочие выплаты	0	0
Всего:	10 457	9 239

Страховые взносы по основному управленческому персоналу за 2025 год составили 2 071 тыс. руб., за 2024 год - 2 010 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения руководящему составу Общества к выплате отсутствуют.

Бенефициарный владелец Общества – Макаров Евгений Викторович (гражданин России).

6. Описание основных факторов риска, связанных с хозяйственной деятельностью.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества можно определить следующие риски:

Содержание риска	Возможные потери	Меры предупреждения и снижения риска
Снижение покупательного спроса на продукцию.	Снижение объемов продаж, потеря прибыли.	Обновление ассортимента. Поддержание уровня конкурентоспособности выпускаемой продукции за счет обеспечения высокого качества, снижения затрат и гибкой ценовой политики.
Повышение тарифов на электроэнергию и газ.	Потеря прибыли	Снижение удельного расхода топливно-энергетических ресурсов, увеличение цен на выпускаемую продукцию.
Увеличение цен на продукцию предприятия в связи с повышением цен на сырье и тарифов на газ и электроэнергию.	Снижение объемов продаж, потеря прибыли.	Работа с регионами по расширению рынков сбыта, увеличение экспортных поставок, разумная ценовая политика, выпуск продукции высокого качества.
Состояние технологического оборудования.	Сокращение объемов производства, сокращение численности работников.	Проведение мероприятий по модернизации оборудования, обеспечение запчастями, строгое выполнение графиков ППР.
Недостаток оборотных средств.	Сокращение объемов производства.	Увеличение объемов продаж, согласование кредитных лимитов в банках. Работа с дебиторской и кредиторской задолженностями.
Ослабление курса рубля по отношению к евро и доллару.	Потеря прибыли. Недостаток денежных средств для погашения обязательств.	Увеличение цен на выпускаемую продукцию. Снижение затрат. Проведение переговоров с кредиторами по переносу сроков погашения обязательств.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

7. Непрерывность деятельности. Прекращение видов деятельности.

У Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Обществом в проверяемом периоде не осуществляло прекращение отдельных видов своей деятельности.

8. Фактические показатели финансово-хозяйственной деятельности. Базовая и разводненная прибыль на акцию.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от реализации, тыс. руб.	4 356 665	4 304 334
Чистая прибыль, тыс.. руб.	203 604	177 307

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025– 829 751 тыс. руб., на 31.12.2024– 626 147 тыс. руб., за 2023 год – 448 840 тыс. руб. Чистые активы положительные, выше уставного капитала.

Год	Наименование	Количество(шт)	Номинальная стоимость (шт)	Базовая прибыль на акцию составила (руб)
2024	Акция обыкновенная именная	140 302 160	1 рубль	1,3
2025	Акция обыкновенная именная	140 302 160	1 рубль	1,5

Общество не имеет ценных бумаг, условиями выпуска которых предусмотрена конвертация в

дополнительное количество обыкновенные акции, и договоров купли-продажи, предусматривающих продажу обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 51 077 тыс. руб., за 2024 год 36 976 тыс. руб., отложенный налог на прибыль составил за 2025 год и 2024 год 51 077 тыс. руб. и 36 976 тыс. руб., соответственно.

Применяемая ставка налога на прибыль за 2024 год – 20%.

Применяемая ставка налога на прибыль за 2025 год – 25%.

С 2025 года применяемая ставка налога на прибыль будет 25%, увеличивает налоговую нагрузку предприятия, повлияет на повышение цен от поставщиков, и соответственно поднимутся продажные цены на продукцию.

10. Претензионная и исковая работа

Информация обо всех известных судебных разбирательствах, в которых организация участвовала в течение 2025 года:

п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований) тыс руб.
1	АО «СПМК», АО "СТОЛИЧНЫЙ ЛИЗИНГ"	ООО "ТЕХНОРЭД"	-	Производство по делу прекращено	Требования, вытекающие из договора купли-продажи оборудования Сумма исковых требований 9 768

Иных судебных, досудебных споров и разбирательств в проверяемом периоде и после отчетной даты на момент подписания настоящей отчетности не было.

Условные активы и обязательства на 31.12.2025 и 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

11. Выданные и полученные обеспечения

На забалансовых счетах Общества отражается информация по учету обеспечений обязательств полученных и выданных.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные обеспечения - всего	-	-	-
Выданные залоги – всего, в том числе:	-	355 868	355 868
ПАО РОСБАНК, Договор об ипотеке (залоге недвижимости)	-	355 868	355 868
Выданные поручительства – всего, в том числе:	-	-	200 000

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ПАО СБЕРБАНК (за Велес Центр ООО)	-	-	200 000

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества с отчетной даты дату составления бухгалтерской отчетности не произошло.

13. Информация по сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, при этом облигации выпущены для общего финансирования. Общество имеет выручку по реализации собственной продукции более чем на 95,4% от общей выручки, ведет деятельность на Территории Российской Федерации (93% от общей выручки), и Республики Казахстан (2,1% от общей выручки). Руководство и собственники Общества считают, что, учитывая тот факт, что наиболее значительная часть деятельности Общества осуществляется в одном регионе и одном сегменте, информация о сегментах не формируется.

Генеральный директор



Макаров Евгений Викторович
15.04.2026

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				пересеченная		переклассифицировано		На конец периода	
		На начало года	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	337 406 289 386	38 020	(31 775) (22 573)	(10 047) (9 205)	-	-	-	-	337 406 337 406	(41 826) (31 773)
в том числе:											
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г. За 2024 г.	269 100 259 100	-	(29 910) (22 433)	(7 478) (7 478)	-	-	-	-	269 100 269 100	(37 388) (29 910)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	269 100 269 100	-	(29 910) (22 433)	(7 478) (7 478)	-	-	-	-	269 100 269 100	(37 388) (29 910)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	38 306 286	38 020	(1 869) (1 411)	(2 569) (1 729)	-	-	-	-	38 306 286	(4 438) (1 869)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	268 268	-	(186) (129)	(32) (37)	-	-	-	-	268 268	(196) (166)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	295 581	305 627	276 813
в том числе:			
Секреты производства (ноу-хау)	261 713	269 190	276 668
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	33 868	36 437	145
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	38 020	-	-	(38 020)	-	-
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	38 020	-	-	(38 020)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода		
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые	За 2025 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	списано		амортизация	обесценение	пересценка		на конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	724 028	(337 583)	58 202	(8 444)	17 387	(55 670)	-	-	-	799 616	(401 637)			
	За 2024 г.	545 319	(279 641)	170 930	(14 275)	7 778	(49 667)	-	-	-	724 028	(337 583)			
в том числе:															
	Здания	314 640	(97 397)	-	-	-	(4 056)	-	-	-	314 640	(101 455)			
Сооружения	За 2024 г.	237 450	(93 606)	77 190	-	-	(3 730)	-	-	-	314 640	(97 397)			
	За 2025 г.	26 623	(15 816)	-	-	-	(770)	-	-	-	26 623	(16 586)			
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	263 644	(183 020)	38 886	(8 412)	13 760	(38 092)	-	-	-	336 290	(15 816)			
	За 2025 г.	215 859	(139 590)	60 663	(13 141)	7 122	(30 289)	-	-	-	283 644	(183 020)			
Офисное оборудование	За 2024 г.	5 368	(2 867)	-	-	397	(713)	-	-	-	5 765	(3 510)			
	За 2025 г.	5 368	(2 182)	-	-	-	(714)	-	-	-	5 368	(2 897)			
Транспортные средства	За 2024 г.	17 296	(10 033)	2 647	(3 342)	2 807	(3 231)	-	-	-	22 970	(9 923)			
	За 2025 г.	17 296	(7 564)	-	-	-	(2 480)	-	-	-	17 296	(10 033)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	21 308	(9 987)	1 091	-	-	(3 176)	-	-	-	22 398	(13 163)			
	За 2025 г.	511	(294)	20 797	-	-	(9 693)	-	-	-	21 308	(9 987)			
Земельные участки	За 2024 г.	373	-	-	-	-	-	-	-	-	373	-			
	За 2025 г.	373	-	-	-	-	-	-	-	-	373	-			
Другие виды основных средств	За 2024 г.	54 806	(18 434)	15 378	(3 374)	423	(5 630)	-	-	-	70 607	(27 437)			
	За 2025 г.	41 870	(15 370)	12 281	(1 930)	655	(1 930)	-	-	-	54 806	(18 434)			
Инвестиционная недвижимость всего	За 2024 г.	474	-	-	-	-	-	-	-	-	474	-			
	За 2025 г.	474	-	-	-	-	-	-	-	-	474	-			
в том числе:															
	Машины и оборудование (кроме офисного)	474	-	-	-	-	-	-	-	-	474	-			

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересценка		на конец периода			
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	404 141	(63 110)	35 715	(6 727)	1 009	(19 906)	-	-	-	440 865	(86 743)			
	За 2024 г.	395 884	(48 317)	8 257	-	-	(14 783)	-	-	-	404 141	(63 110)			
в том числе:															
	Машины и оборудование (кроме офисного)	350 696	(45 769)	24 011	(6 727)	1 009	(126)	-	-	-	375 716	(53 622)			
Офисное оборудование	За 2024 г.	342 439	(35 828)	8 257	-	-	(9 941)	-	-	-	350 696	(46 769)			
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Транспортные средства	За 2024 г.	24 188	(5 545)	11 704	-	-	(3 334)	-	-	-	35 862	(8 678)			
	За 2025 г.	24 188	(2 786)	-	-	-	(2 758)	-	-	-	24 188	(5 545)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	19 472	(7 418)	-	-	-	(12 631)	-	-	-	19 472	(20 249)			
	За 2025 г.	19 472	(6 722)	-	-	-	(695)	-	-	-	19 472	(7 418)			
Другие виды основных средств	За 2024 г.	9 785	(3 378)	-	-	-	(615)	-	-	-	9 785	(4 194)			
	За 2025 г.	9 785	(1 980)	-	-	-	(1 388)	-	-	-	9 785	(3 378)			

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	752 142	-	727 784	-	619 346	-
в том числе:						
Здания	213 186	-	217 244	-	143 844	-
Сооружения	10 036	-	10 807	-	11 577	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	434 348	-	387 449	-	382 355	-
Офисное оборудование	2 155	-	2 471	-	3 186	-
Транспортные средства	40 011	-	45 506	-	31 113	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 236	-	11 321	-	12 966	-
Другие виды основных средств	43 169	-	42 987	-	34 305	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	373	-	165	-	373

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв ва под обесценение	переклассифици- ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	42 000	-	-	-	-	-	-	-	42 000	-
	За 2024 г.	15 000	-	27 000	-	-	-	-	-	42 000	-
в том числе: Акции	За 2025 г.	27 000	-	-	-	-	-	-	-	27 000	-
	За 2024 г.	-	-	27 000	-	-	-	-	-	27 000	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42 000	-	-	-	-	-	-	-	42 000	-
Итого	За 2025 г.	15 000	-	27 000	-	-	-	-	-	42 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	42 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	575 836 911 111	- -	3 889 936 3 376 481	(3 951 855) (3 711 756)	- -	- -	X X	513 917 575 836	- -
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	220 134 710 529	- -	3 194 272 2 757 372	(267 821) (61 964)	- -	- -	- -	(2 936 389) (3 185 803)	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	332 767 189 617	- -	26 321 1 319	(3 567 900) (3 465 643)	- -	- -	- -	3 504 820 3 607 475	296 009 332 767
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	15 585 105	- -	87 091 99 786	(102 670) (85 756)	- -	- -	- -	(7) 1 471	- 15 585
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	7 349 10 861	- -	582 252 518 025	(13 484) (98 394)	- -	- -	- -	(568 425) (423 143)	7 712 7 349

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
	На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
	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	резерв по условиям договора						
Период	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	877 371	806 816	361 637	330 182	(347 157)	(216 295)	(1 312)	(43 332)	890 539	877 371	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	515 148	474 864	65 944	158 350	(180 315)	(118 012)	(55)	(1 311)	400 777	515 148	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	348 998	313 096	282 577	165 293	(163 187)	(86 129)	(43 261)	(850)	467 076	348 998	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 662	7 854	4 207	2 047	(850)	(5 239)	-	-	8 018	4 662	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 853	4 215	7 671	1 807	(161)	(169)	-	-	13 362	5 853	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	255	-	-	-	(255)	-	-	-	925	255	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	6 372	17	925	6	(6 372)	-	-	-	23	6 372	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	17	-	17	-	-	-	-	-	17	17	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	31	-	(15)	3	-	-	-	-	3	31	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	2 564	115	293	2 556	(2 516)	(106)	(16)	-	341	2 564	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	130	15	12	127	(127)	-	-	-	14	130	-	-	-	-
Итого	877 371	806 816	361 637	330 182	(347 157)	(216 295)	(1 312)	(43 332)	890 539	877 371	-	-	X	X

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	496 664	119 724	-	(251 433)	-	364 955	
	За 2024 г.	685 438	97 583	-	(286 358)	-	496 664	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	107 779	19 724	-	(101 433)	-	26 070	
	За 2024 г.	96 554	97 583	-	(86 358)	-	107 779	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	100 000	-	-	-	100 000	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	388 884	-	-	(150 000)	-	238 884	
	За 2024 г.	3 588 884	-	-	(200 000)	-	3 388 884	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 414 862	707 347	16	(789 075)	(135)	1 332 688	
	За 2024 г.	1 578 124	962 362	-	(1 124 749)	(874)	1 414 862	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	130 272	226 829	16	(129 815)	-	227 286	
	За 2024 г.	142 793	129 375	-	(141 232)	(663)	130 272	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	351 293	245 153	-	(350 685)	(61)	245 700	
	За 2024 г.	881 295	350 902	-	(880 718)	(187)	351 293	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 971	2 533	-	(818)	(60)	3 627	
	За 2024 г.	4 019	1 359	-	(3 407)	-	1 971	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	250	274	-	(132)	-	392	
	За 2024 г.	275	155	-	(180)	250	250	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	159 115	49 892	-	(95 342)	-	113 665	
	За 2024 г.	177 785	60 643	-	(79 313)	-	159 115	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	546 536	14 872	-	-	-	561 407	
	За 2024 г.	335 940	210 595	-	-	-	546 536	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	200 000	150 000	-	(200 000)	-	150 000	
	За 2024 г.	-	200 000	-	-	-	200 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	720	360	-	-	-	1 080	
	За 2024 г.	360	360	-	-	-	720	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 315	2 142	-	(2 104)	-	4 354	
	За 2024 г.	2 131	2 254	-	(70)	-	4 315	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 211	13 781	-	-	-	16 993	
	За 2024 г.	10 624	-	-	(7 412)	-	3 211	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 575	-	-	(1 575)	-	-	
	За 2024 г.	-	1 575	-	-	-	1 575	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 984	1 200	-	-	-	8 183	
	За 2024 г.	15 732	678	-	(9 427)	-	6 984	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 599	-	-	(8 585)	(14)	-	
	За 2024 г.	7 163	4 447	-	(2 987)	(24)	8 599	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	-	-	(14)	-	1	
	За 2024 г.	2	15	-	(2)	-	15	

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6	-	-(6)	-
	За 2024 г.	5	5	-(3)	-
Итого	За 2025 г.	1 911 526	827 071	16 (1 040 508)	(135)
	За 2024 г.	2 263 562	1 059 945	-(1 411 107)	(874)
					X
					X
					1 697 643
					1 911 526

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 885	19 100	14 867	22 118
	За 2024 г.	13 373	16 919	12 407	17 885
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	17 885	19 100	14 867	22 118
	За 2024 г.	13 373	16 919	12 407	17 885

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	355 868	555 868
в том числе:			
Поручительство за ВЕЛЕС ЦЕНТР ООО в ПАО СБЕРБАНК	-	-	200 000
Залог в ПАО РОСБАНК (Договор об ипотеке (залоге) недвижимости.	-	355 868	355 868

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 045 888	3 183 533
Затраты на оплату труда	293 715	280 670
Отчисления на социальные нужды	88 902	85 404
Амортизация	116 189	101 572
Прочие затраты	344 959	315 716
Итого по элементам	3 889 653	3 881 284
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(59 919)	(155 120)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 829 724	3 811 775

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор

Макаров Евгений Викторович

15 апреля 2026 г.

