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

Оглавление

1 Концепция составления бухгалтерской отчетности 3

2. Основные сведения об организации 3

3. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики 5

3.1 Основные сведения об учетной политики организации 5

3.2 Изменения учетной политики на 2025 год 10

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса 11

4.1 Нематериальные активы и капитальные вложения в них 11

4.2 Основные средства и капитальные вложения в них 11

4.3 Аренда 12

4.4 Финансовые вложения 12

4.5 Запасы 13

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность 14

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты 14

4.8 Капитал (уставный резервный добавочный) 15

4.9 Кредиты и займы 16

4.10 Оценочные обязательства 16

4.11 Доходы будущих периодов 17

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах 17

5.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности 17

5.2 Прочие доходы и расходы 19

6. Прочие пояснения 20

6.1 События после отчетной даты 20

6.2 Информация о связанных сторонах 20

6.3 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности 21

6.4 Условные обязательства и условные активы 21

6.5 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 21

6.6 Прибыль на акцию (только для акционерных обществ) 22

6.7 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте 22

1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные в текстовой и табличной форме (далее – Пояснения), являются приложением к исправленной годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год АО «Талицкое» (далее – Организация).

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

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил, которые привели или могут привести к существенному влиянию на понимание состояния финансового положения Организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении не допускалось.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, подлежащих обособленному отражению в бухгалтерской отчетности, составляет 10% от суммы основного показателя.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

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

Изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не допускалось.

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

2. Основные сведения об организации

Общие сведения

Полное наименование организации: Акционерное общество «Талицкое»

Сокращенное наименование АО «Талицкое»

Юридический адрес:623620 Свердловская область, Талицкий район, п.Троицкий, ул.Комарова, д. 1а

ИНН/КПП 6654000698/663301001

Свидетельство о государственной регистрации выдано 16.12.2002, серия 66 № 002231593, присвоен ОГРН1026602234691.

Информация о прекращаемой деятельности: Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Организации в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2025 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

Информация об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «МИАЛ», являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 12306042022), ИНН 5406828549, ОГРН 1235400000879, договор б/н от 05.06.2025г.

Величина чистых активов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
1	*3*	*4*	*5*
Чистые активы	398194	343795	327027

Информация о численности работников

Численность работников на отчетную дату составила

На 31.12.23	**На 31.12.24**	**На 31.12.25**
175	178	176

Виды деятельности организации

Основными видами деятельности Организации являются
01.46 Разведение свиней

Филиалы и представительства

Организация не имеет филиалов и представительств.

Органы управления Организации

Высший орган управления
Высшим органом управления в Организации является общее собрание акционеров.

Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом является директор Михайлов Виталий Владимирович.
Коллегиальным органом управления является Совет директоров: с 06.06.2025 года в следующем составе: Михайлов Виталий Владимирович, Баженова Инна Николаевна, Панова Любовь Юрьевна, Маньков Павел Александрович, Иванов Роман Алексеевич.

Председатель Совета директоров- Энергетик Маньков Павел Александрович

АО "ТАЛИЦКОЕ" имеет лицензии на право заниматься следующими видами деятельности:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
АН 66-001378 от 15.07.2019	Уральское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	с 15.07.2019

	надзору в сфере транспорта		
Л041-01021-66/00342727 от 20.12.2018	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	с 20.12.2018

Информация о прекращаемой деятельности: Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Организации в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2025 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

Информация об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «МИАЛ», являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 12306042022), ИНН 5406828549, ОГРН 1235400000879, договор б/н от 19.03.2024.

3. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики

3.1 Основные сведения об учетной политики организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов бухгалтерского учета. Отступления от правил ведения конкретных объектов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, не допускались.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяет.

Предмет учетной политики	Способы оценки активов и обязательств и другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета
1. Организация бухгалтерского учета	Ведение бухгалтерского учета и хранение документов (документооборот) организованы руководителем Организации. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.
2. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)	Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета Способ начисления амортизации НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации – линейный способ. Периодичность начисления амортизации НМА – ежемесячно. Способ оценки НМА по всем группам в бухгалтерском учете после признания – по первоначальной стоимости. Порядок учета материального носителя, в

	котором выражены результаты интеллектуальной деятельности - фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации включаются в первоначальную стоимость НМА. Материальный носитель не учитывается отдельно от объекта НМА. Лимит стоимости НМА, вне зависимости от группы, в отношении которых не применяется ФСБУ 14/2022, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода – 100 тыс. руб. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете 013.01 «Учет малоценных НМА». НМА вне зависимости от их стоимости. Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам. Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в нематериальные активы отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1110 «Нематериальные активы»
3. Основные средства (ФСБУ 6/2020)	При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденном приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Лимит признания объектов в соответствии с ФСБУ 6/2020 основными средствами –100 тыс. руб. Обществом не проводится переоценка основных средств. Балансовая стоимость основных средств отражается по первоначальной стоимости по всем группам основных средств. Амортизация начисляется линейным методом по всем группам основных средств. Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости) осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Корректировка элементов амортизации проведена 31.12.2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020. Проверка на обесценение основных средств осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения основных средств нет. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты (существенность определена в размере 30 % от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта) на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».
4. Аренда (ФСБУ 25/2018)	В отношении договоров аренды, в которых Организация выступает арендатором, используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в 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. - номинальная величина будущих арендных платежей предмета аренды менее 500 000 руб. (руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 в целях обеспечения рациональности ведения учета). В таких случаях, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Перечисленные условия не применяются в отношении договоров лизинга и иных договоров аренды, в которых предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и имеется возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Право пользования активом не переоценивается. Неотделимые улучшения, выполненные после признания предмета аренды, учитываются в качестве основных средств. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается в случае, если приведенная стоимость будущих арендных платежей после изменений, отличается от справедливой стоимости предмета аренды на величину более 10 %; для операционной аренды принимается разница более 20 % между применяемыми для расчета процентными ставками по

	кредитным операциям кредитных организаций (п. 7.4 ПБУ 1/2008). Основание и порядок расчета процентной ставки Фактическая ставка дисконтирования (внутренняя норма доходности) - процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости обязательства, определенной прямым путем, то есть непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования. Применяется в отношении неоперационной (финансовой) аренды, при этом известна справедливая стоимость предмета аренды. Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у лизингополучателя по лизинговым платежам - цена приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя за вычетом уже фактически уплаченных лизингополучателем лизингодателю сумм. Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у арендатора по арендным платежам – справедливая стоимость предмета аренды. Первоначальная дисконтированная стоимость обязательства считается не определимой прямым путем в случае, если соответствующая сделка заключалась на нерыночных условиях (например, между взаимозависимыми лицами), либо в отношении операционной аренды. В таком случае ставка дисконтирования по нему принимается та, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды (НГЛС) в договорах операционной аренды (не предусмотрено право выкупа) не определяется. В отношении договоров лизинга НГЛС равна нулю. Доходы от операционной аренды, в которой Организация выступает арендодателем, признаются равномерно. Балансовая стоимость права пользования активом отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства»
5. Запасы (ФСБУ 5/2019)	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов. Товары, приобретенные для розничной торговли, оцениваются по фактической себестоимости. Продукция сельского, лесного и рыбного хозяйства собственного производства, а также товары, торгуемые на организованных торгах, оцениваются при признании по фактической себестоимости Все другие запасы, в том числе незавершенное производство и готовая продукция при признании оцениваются по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров Косвенные затраты при определении фактической себестоимости готовой продукции и незавершенного производства распределяются пропорционально прямым затратам.
6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)	Несущественные по величине затраты (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг, составляющие менее 5 % от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, относятся на прочие расходы. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Финансовые вложения, в том числе долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, текущая стоимость которых не определяется, не подлежит изменению (доведению до номинальной стоимости). Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости. Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, происходит в оценке по первоначальной стоимости каждой единицы. Выбранный способ оценки применяется ко всем группам (видам) таких финансовых вложений.

	Доходы от финансовых вложений признаются прочими доходами.
7. Государственная помощь (ПБУ 13/2000)	Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, при этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов. Доходы, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование текущих расходов в периоде признания расходов, на финансирование которых они предоставлены, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов.
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)	Обществом признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого квартала, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.
9. Оценочные значения (ПБУ 21/2008)	Резерв по сомнительным долгам Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если: ➢ должник не исполнил обязательство вовремя; ➢ долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; ➢ у должника значительные финансовые затруднения; ➢ в отношении должника возбудили процедуру банкротства. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Резерв под обесценение запасов Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Проверка на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Балансовая стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение запасов. Резерв под обесценение нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений и права пользования активом **Нематериальные активы, основные средства**, за исключением инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной (справедливой) стоимости, **капитальные вложения** подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на наличие признаков обесценения проводится ежегодно на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, определяется возмещаемая сумма актива. В случае превышения возмещаемой суммы актива над его балансовой стоимостью, признается убыток от обесценения. В бухгалтерском балансе балансовая стоимость нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений отражается за минусом накопленного обесценения по соответствующим видам активов. **Права пользования активами**, признанные по договорам неоперационной (финансовой) аренды, проверяются на обесценение в том же порядке, что и сходные по характеру использования активы (основные средства, капитальные вложения).

10. Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)	В АО «Талицкое» учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается выручкой от сельскохозяйственной деятельности, если в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции, включая продукцию ее первичной переработки, произведенную из сельскохозяйственного сырья, составляет не менее 70 процентов, АО «Талицкое» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.
11. Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)	Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату. Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).
12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)	Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов: – остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; – денежные переводы в пути на отчетную дату; – высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким активам Организация относит депозитные вклады в кредитных организациях на срок до трех месяцев, до востребования, овернайт. Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов, являющихся финансовыми вложениями, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам: - 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражено перечисление денежных средств на депозитный счет; - 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» отражен возврат денежных средств с депозитного счета. Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто, руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008Денежные потоки, связанные с предоставлением беспроцентных займов физическим и юридическим лицам, классифицируются как денежные потоки от текущих операций 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражается перечисление денежных средств заемщику; 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» отражается возврат денежных средств заемщиком. В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС. В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ; - возвращенные из бюджета. Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке: - 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной

	поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета; - 4 19 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.
13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)	Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 3 % от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.
14. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)	Существенным событием после отчетной даты, последствия которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10 % от статьи бухгалтерской отчетности.

3.2 Изменения учетной политики на 2025 год

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 09.04.2024 № 143 «О признании утратившими силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и отдельных положений некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».
- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, изменены принятые ранее содержание и формы бухгалтерской отчетности Организации, в соответствии с требованиями и правилами, предъявляемыми ФСБУ 4/2023. Новые формы бухгалтерской отчетности применяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - № 8 к ФСБУ 4/2023, формируемые в бухгалтерской конфигурации 1С: Предприятие 8 в качестве регламентированных отчетов.

Введение в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Организации. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

На основании требования пункта 31 ФСБУ 4/2023, показатель строки 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» за январь - декабрь 2024 года отчета о финансовых результатах также представлен в рублях и копейках:

Отчет о финансовых результатах	В предшествующей отчетности, тыс. руб.	В текущей отчетности, тыс. руб.
	За январь-декабрь 2024 г.	
2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию»	1,075	1075,61

Отчет о финансовых результатах	В предшествующей отчетности, тыс. руб.	В текущей отчетности, тыс. руб.
	За январь-декабрь 2025 г.	
2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию»	3,785	3785,30

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы отсутствуют.
Незавершенных капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода Организация не имеет.

4.2 Основные средства и капитальные вложения в них

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода, отдельных видов основных средств, в том числе их балансовая стоимость, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения, а также результат от выбытия за отчетный период, представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» табличной формы настоящих Пояснений.
Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.
Инвестиционная недвижимость у Организации отсутствует.
Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на отчетную дату отсутствуют.
Организация не предоставляет основные средства за плату во временное пользование. По состоянию на 31 декабря 2025 года проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования. Необходимость в изменении соответствующих элементов отсутствует.

Основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости, Организация не имеет.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Информация о балансовой стоимости и ее изменениях незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, по группам объектов приведена в таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» табличной формы настоящих Пояснений.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствовали. Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств на отчетную дату представлена в бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Выбытие капитальных вложений в объекты основных средств или их прекращение, при отсутствии перспектив возобновления или продажи, в течение 2025 года не производилось.

На отчетную дату отсутствуют авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств.

4.3 Аренда

Объекты, принятые Обществом в аренду и учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018, используются для производственной деятельности.

Информация об остаточной стоимости прав пользования активами (ППА) отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 132369 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 32549тыс. руб.

Информация об остаточной стоимости ППА, суммах накопленной амортизации, а также о движении ППА за 2024-2025 гг., тыс. руб. (машины и оборудование, отражены в Таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами» Информация об остатках обязательств по аренде на начало и конец отчетного периода:

тыс. руб.

Расшифровка обязательств по аренде в бухгалтерском балансе	Остаток обязательства на 31.12.2025	Остаток обязательства на 31.12.2024	Остаток обязательства на 31.2023
Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»			
Долгосрочные обязательства по аренде	81 470	73 689	58 844
Строка 1520 «Обязательство по аренде»			
Краткосрочные обязательства по аренде	2 461	549	1 730

Организацией осуществлялись следующие затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, формирующие фактическую стоимость права пользования активом:

тыс. руб.

Предмет аренды	Затраты арендатора за 2025 год
Аренда офиса, в т.ч.	-
- неотделимые улучшения	-
- ремонт офиса	-
Аренда оборудования, в т.ч.	-
- услуги по перевозке	-
- услуги по установке	-
Аренда транспорта, в т.ч.	6546
- услуги по перевозке	-

Пересмотр стоимости ППА в связи с изменениями стоимости арендной платы либо в связи с пересмотром сроков действия договоров аренды не производился.

Стоимость ППА сформирована исходя из дисконтированной стоимости арендных платежей и не включает сумм авансов, уплаченных арендодателям, расходов на ремонт и ликвидацию объектов.

Срок полезного использования для всех объектов ППА определен исходя из предполагаемых сроков действия договоров аренды.

Ставка дисконтирования выбиралась равной ставке, по которой арендатор привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, и составила 10 %.

Ранее принятая для расчета ставка дисконтирования в течении 2025 г. не пересматривалась.

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитывались в 2024-2025 гг. при оценке задолженности по аренде, не было. Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, потенциальных денежных потоков, обусловленных договором аренды до даты предоставления предмета аренды и ограничений использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) в 2024-2025 гг. не выявлено.

Организацией в части договоров аренды сроком менее 12 мес. ППА и АО не рассчитывались.

4.4 Финансовые вложения

Информация о структуре финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

Группировка финансовых вложений	Срок возврата (погашения)	Контрагент	Балансовая стоимость на начало 2025 года, тыс. руб.		Балансовая стоимость на конец 2025 года, тыс. руб.	
			Первоначальная	Обесценение	Первоначальная	Обесценение
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ						
Долевые						
Корпоративные ценные бумаги, в т.ч.	-	-	**22**	-	**20**	-
- акции ООО «Талицкое»»	-	-	2	-		-
СКПЛ «Уралец»			10		10	
ООО «Фирма «Талица»			10		10	
ИТОГО долевых	-	-	**22**	-	**20**	-
КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ						
Долговые						
Предоставленные займы, в т.ч.	-	-	**193**	-	**4600**	-
СКПК«Уралец»					**4600**	
Договора займа от 27.09.2024	27.09.25	ООО «Талицкое»	193	-		-

Выбытия ценных бумаг и иных финансовых вложений в виде передачи другим организациям или лицам (кроме продажи), в отчетном периоде не было.

Способ оценки при выбытии финансовых вложений - по первоначальной стоимости.
Способы оценки финансовых вложений в течение отчетного периода не изменялись.

Потенциально существенным рыночным рискам, связанным с возможными неблагоприятными для Организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, таких как цены и ценовые индексы, процентные ставки, курсы иностранных валют, финансовые вложения не подвержены.

Долговые финансовые вложения, в виде предоставленных займов юридическому лиц не подвержены кредитному риску, связанному с возможными неблагоприятными для Организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) должником обязательств.

Организацией проведена проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2025 года, по результатам которой, признаков обесценения выявлено не было.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы настоящих Пояснений.

На 31 декабря 2025 года отсутствуют полученные обеспечения выданных займов в форме поручительств третьих лиц и финансовые вложения, обремененные залогом, в обеспечение собственных обязательств по кредитам / аренде (лизингу) / кредиторской задолженности по поставке товаров, работ, услуг.

4.5 Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости. На начало отчетного периода резерв под обесценение запасов также отсутствовал.

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости. На начало отчетного периода резерв под обесценение запасов также отсутствовал.

На отчетную дату авансы, уплаченные Организацией, в связи с их приобретением, созданием, переработкой составляют:

Группа, вид запасов	На 31 декабря 2025 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 год, тыс. руб.
Удобрения	12019	7945	2180
ГСМ	384	181	240
Запчасти	538	839	987
Стройматериалы	112	-	-
ВСЕГО	**8965**	**8965**	**3407**

В бухгалтерском балансе указанные авансы представлены в составе показателя строки 1210 «Запасы».

Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось.

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

Информация о балансовой стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведена в таблице 6.2 табличной формы настоящих Пояснений.

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Сомнительная дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует, основания для формирования резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность в виде арендных обязательств представлена в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства».

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств», а также о наличии просроченной кредиторской задолженности приведена в таблице 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств» табличной формы настоящих Пояснений.

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Вид/отчетная дата	**На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.**	**На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.**	**На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.**
Касса	754	522	563
Расчетные счета	814	1436	1138
Депозитные счета	7590	6803	5200
Денежные средства в пути (эквайринг)	0	99	62
ИТОГО	9158	8860	7063

Показатель отчета о движении денежных средств	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операция		
4119 «Прочие поступления»	**5394**	**5248**
Бюджетные субсидии	5081	4739
Поступления от ОПРФ	313	509
4129«Прочие платежи»	**25517**	**31667**
На расчеты с бюджетом	24292	30506
Прочие	1225	1161
Денежные потоки от инвестиционных операций		
4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)»	**195**	**3703**
Беспроцентные займы,предоставленные	195	3703
4223 Платежив связи с приобритением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		
Предоставление займов	4600	193

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

У Организации отсутствуют возможности привлечь дополнительные денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года. Необходимость в привлечении дополнительных денежных средств у Организации отсутствует.

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

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования организацией – отсутствуют

В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не приводятся.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – отсутствуют.

4.8 Капитал (уставный, резервный добавочный)

Корректировка капитала, в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в 2025 году не производилась.

Акции, принадлежащие Обществу, отсутствуют. Дивиденды за предыдущие периоды не распределялись и не выплачивались.

Акционерами общества являются ООО «Фирма «Галица» – 48,51%, Михайлов Виталий Владимирович – 15,8% и физические лица (менее 1%) – 15,8%.

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 14 тыс. руб., который состоит из:

Тип акций	Номинальная стоимость, руб.	Количество размещенных акций, шт.			Количество объявленных акций, шт.
		Оплаченных акций	Неоплаченных	Собственных акций, принадлежащих Организации	
Обыкновенные именные	1	13920	-	-	-

Тип акций	Отчетная дата	Количество размещенных акций, шт.		
		Оплаченных акций	Неоплаченных	Собственных акций, принадлежащих Организации
Обыкновенные именные	31.12.2025	13920	-	-
	31.12.2024	13920	-	-
Итого	**31.12.2025**	**13920**	**-**	**-**
	31.12.2024	**13920**	**-**	**-**

Размещенные акции, принадлежат:

Тип акций/владелец	Обыкновенные именные, шт.	Привилегированные, шт.
Юридические лица	6762	
ООО «Фирма Талица» (дочернее общество)	6752	
Прочие (менее 20 % УК)	10	
Физические лица	7158	
Итого	**13920**	

Права, предоставляемые размещенным акциям: В соответствии с р. 6.5 устава Общества, акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества могут в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества участвовать в собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества – право на получение части его имущества. Акции, принадлежащие Обществу, отсутствуют.
Информация, раскрываемая о дивидендах: Дивиденды за предыдущие периоды не распределялись и не выплачивались.

4.9 Кредиты и займы

Информация о наличии обязательств по займам (кредитам) и сроках их погашения:

Контрагент, договор	Ставка %	Срок выдачи	Данные о полученных займах на 01.01.2025	Данные о полученных займах на 31.12.2025	Срок Окончание договора	Данные о начисленных процентах (начислено)	Данные о начисленных процентах (уплачено)
(ПАО Сбербанк)			**2000**	**24427**		**646**	**646**
№6654000698-24-1	12,5	31.05.24	2000		31.05.25	74	74
№6654000698-25-1	6,65	26.05.25		834	26.02.26	204	204
№6654000698-25-2	6,65	17.03.25		1638	17.03.26	238	238
№ 6654000698-25-3	6,65	19.08.25		3760	19.08.26	79	79
№ 6654000698-25-6	6,65	16.12.25		10000	16.12.26		
№ 6654000698-25-4	9,75	19.11.25		6195	19.11.30	51	51
№ 6654000698-25-7	6,65	25.12.25		2000	25.12.26		
СКПК»УралЕЦ»			**7945**	**4600**		**2522**	**2522**
№816	21	16.12.24	7945		20.12.2025	1596	1596
№817	21	15.01.25		4600	14.01.26	926	926
Итого			9945	29027		3168	3168

Краткосрочные кредиты и займы, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» и в строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства».

Обязательства заимодавцев на отчетную дату по перечислению денежных средств полностью исполнены, суммы займов (кредитов) на отчетную дату были получены в полном объеме, в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров).

Сумма затрат по кредитам составляет (проценты по кредитам) 3168 тыс. руб.

На 31.12.2025 сальдо краткосрочные кредиты 22832 тыс. руб., долгосрочные кредиты 6195 тыс.руб.

4.10 Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует оценочные обязательства (тыс. руб.):

Обязательство / Актив	Счет учета актива / обязательства	Расчет раскрытия обязательства (актива)	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Резерв на оплату отпусков	96	Порядок формирования резерв предусмотрен п. 2.14 учетной политики организации	6080	7586

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков. Величина резерва предстоящих расходов по оплате отпусков на конец года составила 7586 тыс. руб.

Основания для создания иных резервов отсутствовали.

4.11 Доходы будущих периодов

Расшифровка наличия остатков доходов будущих периодов, представленных в бухгалтерском балансе:

Показатель строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025, тыс. руб.	На 31 декабря 2024, тыс. руб.	На 31 декабря 2023, тыс. руб.
1530 «Доходы будущих периодов», в т. ч.	11929	10221	8759
- субсидии на текущие расходы	11929	10221	8759
ИТОГО доходов будущих периодов	11929	10221	8759

Бюджетные кредиты и иные формы государственной помощи Организация не получала. Все условия предоставления бюджетных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года выполнены, связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют. Информация о характере и величине бюджетных средств, полученных в 2025 и 2024 году приведена в таблице 11 «Государственная помощь» табличной части настоящих Пояснений.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Выручка от продажи произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2025г. (без НДС), в том числе	**546961**
- Выращивание и реализация продукции свиноводства	447457
Себестоимость проданной произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2025г., в том числе	**438413**
- Выращивание и реализация продукции свиноводства	360104
Коммерческие расходы за 2025г.	**(19746)**
Управленческие расходы за 2025г.	**(32583)**
Проценты к получению	**1685**
Проценты к уплате за 2025г.	**(3168)**
Прочие доходы за 2025г. (без НДС), в том числе:	**16899**

- субсидии из бюджета (без амортизации)	1748
- субсидии в части амортизации по техническим субсидиям	1625
-товары	3205
-излишки оприходованы	9494
-прочее	827
Прочие расходы за 2025г в том числе:	**(18944)**
- услуги банка	(3238)
- материальная помощь, благотворительная	*(1105)*
-товары	(2204)
-% по аренде зем уч	(9402)
-списанопо акту	(1297)
-прочее	*(1698)*
Прибыль от деятельности за 2025г.	**52691**
Налог на прибыль за 2025г.	0
Чистая прибыль за 2025г.	**52691**

Покупателей Организации, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи (более 30%) в 2025-2024 гг. не было.

Выручка

тыс. руб.

Номенклатурная группа реализации	Сумма выручки за 2025 год	Сумма выручки за 2024 год
Животноводство	**529846**	**456052**
- Реализация свинины в живом весе	353153	303271
- Реализация свинины -мяса	91460	74897
- Реализация полуфабрикатов из мяса	70415	60890
Прочая реализация (менее 5 % от показателя выручки)	**17115**	**14789**
ИТОГО	**546961**	**470841**

Себестоимость

тыс. руб.

Номенклатурная группа реализации	Сумма себестоимости продаж за 2025 год	Сумма себестоимости продаж за 2024 год
1. Животноводство	**422572**	**388922**
- Реализация свинины в живом весе	280145	255500
- Реализация свинины -мяса	77114	70324
- Реализация полуфабрикатов из мяса	52689	48985
Прочая реализация	15841	**14864**
ИТОГО	**438413**	**403786**

Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	326962	282996
Затраты на оплату труда	89166	87494
Отчисления на социальные нужды	23740	21086
Амортизация	47878	46041
Прочие затраты	3708	6483
Итого по элементам затрат	**491454**	**444100**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции, материалов собственного производства и др.	(712)	2687
Коммерческие и управленческие расходы	52329	43001
Стоимость покупных товаров, реализованных в отчетном периоде		
Итого расходов по обычным видам деятельности	**543071**	**489788**

тыс. руб.

Коммерческие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	4508	4545
Затраты на оплату труда	8106	7450
Отчисления на социальные нужды	2037	1610
Амортизация	151	139

Прочие затраты	4944	2886
Всего	**19746**	**16628**

тыс. руб.

Управленческие расходы	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Материальные затраты	4441	2988
Затраты на оплату труда	15842	12904
Отчисления на социальные нужды	3591	2610
Амортизация	521	488
Прочие затраты	8188	7383
Всего	**32583**	**26373**

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

5.2 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов Организации:

Наименование	Сумма, тыс.руб.	
	Отчетный период 2025 года	Аналогичный период 2024 года
Доходы от участия в других организациях		
Проценты к получению	1685	662
Проценты к уплате	3168	706
в т.ч. - проценты по кредитам и займам	3168	706
- проценты по лизингу, согласно ФСБУ 25/2018		
- и т.д. расшифровать		
Прочие доходы, всего (стр. 2340 форма 2 Отчет о финансовых результатах)	16899	8889
в т.ч. *- субсидии из бюджета (без амортизации)*	1748	1865
- субсидии в части амортизации по техническим субсидиям	1625	1411
- реализация основных средств		1350
- доходы от аренды имущества	66	66
- списание кредиторской задолженности	346	
-товары и услуги	3205	3169
-излишки оприходованы	9494	562
-возмещение ФСС	209	169
-возмещение расходов	118	
-прочие	88	297
- и т.д. расшифровать		

Прочие расходы, всего (стр. 2350 форма 2 Отчет о финансовых результатах)	18944	17926
в т.ч. *- товары и услуги*	2204	2664
- услуги банка	3238	2835
- штрафы, пени по договорам	98	152
-убытки прошлых лет		374
- % по аренде (лизинг зем.уч)	9402	7577
- расходы от реализации основных средств	*477*	*921*
-мат.помощь.благотворит.,подарки	1105	1306
-культ.массовые меропр	*27*	*167*
-естественная убыль		*636*

-по акту	*1297*	*1049*
-госпошлина	*702*	*141*
-списание дебиторской задолженности	*283*	
-прочие	*111*	*104*
- и т.д. расшифровать		

Прочее, всего (стр. 2460 форма 2 Отчет о финансовых результатах)		
в т.ч. *- штрафы, пени по налогам*		
- ЕСХН, УСНО, ЕНВД		

За 2025 год отсутствовали прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

6.Прочие пояснения

6.1 События после отчетной даты

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

6.2 Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
1	Михайло Виталий Владимирович	Генеральный директор АО «Талицкое», ООО «Фирма «Талица» акционер АО «Талицкое», 15,8% акций Член Совета директоров АО «Талицкое»
2	ООО «Фирма Талица»	ООО «Фирма «Талица» владеет 48,51% акций АО «Талицкое»
3	Баженова Инна Николаевна	Член Совета директоров АО «Талицкое»
4	Панова Любовь Юрьевна	Член Совета директоров АО «Талицкое»
7	Маньков Павел Александрович	Член Совета директоров АО «Талицкое»
8	Иванов Роман Алексеевич	Член Совета директоров АО «Талицкое»
9	СКПК «Уралецъ»	Член кооператива, взнос в размере 10000рублей

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель –директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового договора.

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем

Михайлов Виталий Владимирович	Владеет 15,8% акций АО «Талицкое», Генеральный директор ООО «Фирма Талица» с долей 100 %

На 31.12.2025 задолженность Общества по расчетам со связанными лицами (включая бенефициара) отсутствует.

6.3 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

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

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

6.4 Условные обязательства и условные активы

У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

6.5 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде отсутствовали существенные ошибки, требующие исправления.

6.6 Прибыль на акцию

Данный раздел составлен в соответствии с Методическими указаниями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Министерства Финансов РФ от 21 марта 2000 г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию, приходящаяся на одну обыкновенную акцию, рассчитывается как отношение базовой прибыли, отчетного периода (52 691 347 руб.) к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении (13 920 штук обыкновенных акций) прибыль на одну обыкновенную акцию номиналом 1 рубль составляет 3785,30 руб.

	2025	2024
Базовая прибыль за отчетный период, руб.	52691347	14972477
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акций	13920	13 920
Базовая прибыль на акцию, руб.	3785,30	1 075,61

Организация не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров.
Изменений учетной политики, оказывающей влияние на величину чистой прибыли (убытка), а также размещения обыкновенных акций без оплаты, не влияющего на распределение прибыли между акционерами и (или) размещения дополнительных обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости ценных бумаг, в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», в течение 2024 года и после отчетной даты не было, в связи с чем, необходимость в корректировке за 2023 и 2024 год величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении отсутствовала.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

6.8 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

Директор _____ В.В.Михайлов

Дата 12.03.2026 г.