

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого акционерного общества
«Кондитерская фирма «ТАКФ»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Кондитерская фирма «ТАКФ» (далее – ОАО «ТАКФ»), 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 за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ТАКФ» 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

В составе статьи «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены, в том числе, финансовые вложения в сумме 344 555 тыс. рублей. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения указанных финансовых вложений, так как проверка на обесценение финансовых вложений проведена не в полном объеме. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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, и нами

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 нами мнения с оговоркой.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе, по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Аудируемое лицо имеет существенный объем операций со связанными сторонами: по реализации готовой продукции, по приобретению сырья, а также существенные суммы задолженности по полученным займам от связанных сторон, существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами. Следовательно, мы считаем данный вопрос ключевым для нашего аудита.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрыта в разделе «Информация о связанных сторонах и операциях с ними» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Наши аудиторские процедуры включали: получение списка связанных сторон, изучение взаимоотношений и операций со связанными сторонами, в том числе, посредством направления запросов и получения письменных заявлений руководства, изучение протоколов совета директоров, общего собрания акционеров и другой документации, получение внешних подтверждений от связанных сторон по остаткам на конец года. Мы также оценили достаточность раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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, 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Игорь Борисович Гомзиков,

действующий от имени АО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

на основании доверенности от 10.01.2025 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено

аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 21606076776



27 апреля 2026 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ».

Государственная регистрация: ОГРН 1026801156568.

Место нахождения: 392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, д. 22.

Сведения об аудиторской организации:

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Государственная регистрация: ОГРН 1027739295210.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРН 12006095668.

Бухгалтерская отчетность
за _____ год 20 25 г.

Организация	<u>Открытое акционерное общество "Кондитерская фирма "ТАКФ"</u>	по ОКПО	<u>00360454</u>
Идентификационный номер налогоплательщика	<u>открытое акционерное общество</u>	ИНН	<u>6831004950</u>
Организационно-правовая форма	<u>общество</u>	по ОКОПФ	<u>47</u>
Форма собственности	<u>частная</u>	по ОКФС	<u>16</u>

Адрес в пределах места нахождения Тамбовская область,
г. Тамбов, ул. Октябрьская, д.22

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ЗАО "АУДИТ-КОНСТАНТА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	<u>7710043675</u>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	<u>1027739295210</u>

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 25 г.

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерская фирма "ТАКФ"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды**0710001****31 | 12 | 2025****00360454****384**

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	-	-	3 523
4	Основные средства	1150	271 483	302 138	347 599
	основные средства	1151	245 791	282 621	326 949
	капитальные вложения в объекты основных средств	1152	25 692	19 517	20 650
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	1 211 064	593 039	505 149
15.9	Отложенные налоговые активы	1180	14 828	11 197	7 319
7	Прочие внеоборотные активы	1190	32 965	16 587	24 171
	дебиторская задолженность более 12 месяцев	1191	32 965	16 587	23 709
	Итого по разделу I	1100	1 530 340	922 961	887 761
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	402 685	387 851	353 718
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	422	423	386
7	Дебиторская задолженность	1230	767 725	566 060	1 321 950
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	44 970	553 400	52 700
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 506	6 005	6 175
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	512
	Итого по разделу II	1200	1 218 308	1 513 739	1 735 441
	БАЛАНС	1600	2 748 648	2 436 700	2 623 202

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
13.2	Уставный капитал ⁵	1310	2 729	2 729	2 729
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
15.3	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	32 052	32 052	32 052
	Резервный капитал	1360	250	250	250
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 614 370	1 548 100	1 561 312
	Итого по разделу III	1300	1 649 401	1 583 131	1 596 343
	IV. Долгосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1410	-	250 320	293 153
15.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	17 482	23 408	25 666
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	17 482	273 728	318 819
	V. Краткосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1510	254 454	-	34 462
8.1	Кредиторская задолженность	1520	784 373	548 748	641 940
8.3	Оценочные обязательства	1540	42 938	31 093	31 638
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 081 765	579 841	708 040
	БАЛАНС	1700	2 748 648	2 436 700	2 623 202

Заместитель Генерального
директора - Исполнительный
директор Управляющей
организации ООО
«Объединенные кондитеры» по
доверенности от 12.12.2023 №6/н

(наименование должности)

(подпись)

Саликов А.А.

(расшифровка подписи)

« 30 » марта 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетная дата.

³ Указывается предыдущий год.

⁴ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁵ Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 25 г.

Форма по ОКУД

Отчетная дата

по ОКПО

по ОКЕН

Коды**0710002****31 | 12 | 2025****00360454****384**

**Открытое акционерное общество "Кондитерская фирма
"ТАКФ"**

Организация

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	За _____ год 20 25 г. ²	За _____ год 20 24 г. ³
15.4	Выручка	2110	3 867 480	2 998 115
10	Себестоимость продаж	2120	(3 489 124)	(2 674 834)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	378 356	323 281
10	Коммерческие расходы	2210	(268 546)	(235 833)
10	Управленческие расходы	2220	(115 294)	(113 258)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 484)	(25 810)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	110 736	52 190
	Проценты к уплате	2330	(5 417)	(15 980)
15.7	Прочие доходы	2340	192 215	285 606
	доходы от реализации ТМЦ	2341	151 913	170 655
15.7	Прочие расходы	2350	(207 536)	(307 405)
	расходы по реализации ТМЦ	2351	(146 790)	(168 294)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	84 514	(11 399)
15.9	Налог на прибыль организаций	2410	(24 688)	(1 106)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(27 803)	(3 450)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	3 115	2 344
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организации)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	59 826	(12 505)

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	За _____ год	За _____ год
			20 25 г. ²	20 24 г. ³
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	(4 498)
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	6 443	3 791
	Совокупный финансовый результат	2500	66 269	(13 212)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	21,92	(4,58)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	-	-

Заместитель Генерального
директора - Исполнительный
директор Управляющей
организации ООО

«Объединенные кондитеры» по
доверенности от 12.12.2023 №6/п

(наименование должности)

(подпись)

Саликов А.А.

(расшифровка подписи)

« 30 » марта 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 6
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерский (финансовый) отчетность»,
утв. приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 4 октября 2023 г. № 157-н

Отчет об изменениях капитала
за 2020 20 25 г.

Коды
0710004
31 12 2025
00360454
384

Форма по ОКУД
Отчетная дата
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерская фирма
"ТАКФ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г. ³	3100	2 729	-	-	32 052	250	1 561 312	1 596 343
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. ³ после корректировки	3130	2 729	-	-	32 052	250	1 561 312	1 596 343

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по оплате акций ²	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За год 2024 г. ⁴								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(12 505)	(12 505)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	(4 498)	(4 498)
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) — всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения — всего, в т.ч.	3240	-	-	-	-	-	3 791	3 791
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3241	-	-	-	-	-	3 791	3 791
	На 31 декабря 2024 г. ⁵	3250	2 729	-	-	32 052	250	1 548 100	1 583 131
	На 31 декабря 2024 г. ⁶	3200	2 729	-	-	32 052	250	1 548 100	1 583 131
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. ⁶ после корректировки	3230	2 729	-	-	32 052	250	1 548 100	1 583 131

11

Форма 0710004 с. 3

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по оплате акций ³	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За год 2025 г. ⁴								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	59 826	59 826
	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	-	-	-	-	-	-	-
	Итого, относящиеся к увеличению капитала	3241	-	-	-	-	-	6 444	6 444
	На 31 декабря 2025 г. ⁵	3300	2 729	-	-	32 052	250	1 614 370	1 649 401

Заместитель Генерального
директора - Исполнительный
директор Управляющей
организации ООО

«Объединенные кондитеры» по
доверенности от 12.12.2023 № 01/16-
РАМ-6



Саликов А.А.
(расшифровка подписи)

« 30 » марта 20 26 г. ⁶ ⁷ ⁸

¹ Указывается номер соответствующего положения учредительных документов организации.

² Иной законченный период, в зависимости от организационно-правовой формы организации.

³ Указывается год, представляющий предшествующий период.

⁴ Указывается период, представляющий отчетный период.

⁵ Указывается дата окончания периода, аналогичного отчетному периоду.

⁶ Указывается предшествующий год.

⁷ Указывается отчетный период.

⁸ Указывается отчетная дата.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 25** г.

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерская фирма "ТАКФ"
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата	31	12	2025
по ОКПО	00360454		
по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	За _____ год	За _____ год
			20 25 г. ²	20 24 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
16	Поступления — всего	4110	3 936 197	3 989 782
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 927 781	3 977 880
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 012	3 308
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	5 404	8 594
16	Платежи — всего	4120	(3 925 182)	(3 327 513)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 860 512)	(2 372 813)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(966 304)	(787 188)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(43 859)	(83 134)
	прочие налоги	4126	(4 939)	(4 807)
	прочие платежи	4129	(49 568)	(79 571)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 015	662 269

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	За _____ год	За _____ год
			20 25 г. ²	20 24 г. ²
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления — всего	4210	2 189 746	945 441
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	2 085 359	906 170
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	104 387	39 271
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи — всего	4220	(2 217 293)	(1 516 269)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 399)	(9 644)
	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	(2 194 954)	(1 494 760)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(8 940)	(11 865)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 547)	(570 828)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления — всего	4310	14 425	55 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	55 000
	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	14 425	-

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	За _____ год	За _____ год
			20 25 г. ²	20 24 г. ²
	Платежи — всего	4320	(1 392)	(146 611)
	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	(1 392)	(146 611)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 033	(91 611)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(3 499)	(170)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	6 005	6 175
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 506	6 005
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Заместитель Генерального
директора - Исполнительный
директор Управляющей
организации ООО

«Объединенные кондитеры» по
доверенности от 12.12.2023 № 6/п

(наименование должности)

(подпись)

Саликов А.А.

(расшифровка подписи)

« 30 » марта 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,
утв. приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 4 октября 2023 г. № 157н

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

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерская фирма "ТАКФ"

Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ» (далее - «Общество») занимается производством и сбытом, в том числе через собственную торговую сеть, кондитерских изделий, также Обществом содей в аренду помещений и осуществляет экскурсионную деятельность, а именно (ОКВЭД):

Основной:

1. 10.82.2 Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Дополнительные:

1. 10.61 Производство продуктов мучкомольной и крупяной промышленности
2. 10.71 Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и выпеченных несладких кондитерских изделий
3. 10.82 Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий
4. 10.86.4 Производство продуктов на заварочной основе для детского питания
5. 46.36.2 Торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
6. 46.36.3 Торговля оптовая мучными кондитерскими изделиями
7. 47.24.2 Торговля розничная кондитерскими изделиями в специализированных магазинах
8. 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
9. 91.02 Деятельность музеев

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями федерального закона от 6 октября 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Выручка от продажи готовой продукции, товаров, оказания услуг признается по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов с условиями договоров о перестове права собственности. Она отражена с отсрочкой за минусом налога на добавленную стоимость. Прочими доходами признаются доходы, полученные в п. 8 ПБУ 9/99 «Доходы организаций», унк. Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н. Прочие расходы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности раздельно, за исключением курсовых разниц, налоговых разниц, доходов (расходов) по договорам поставки и прочие расходы. Общехозяйственные и прочие расходы признаются на финансовый результат в расчете от реализации продукции отчетного периода. Расходы на продажу, в части транспортных расходов для приобретения товаров для перепродажи, списываются на финансовый результат в расчете от реализации отчетного периода пропорционально реализованным товарам. Оценка незавершенного производства в бухгалтерском балансе отражена по прямым затратам. Ликвидная стоимость основных средств установлена в размере 100 000 руб. для одного объекта. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода полезного использования, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации, морального износа из ожидаемого периода полезного использования, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, морального износа определяется с учетом производимости, мощности основного средства, технической, экономической амортизации не начисляется. Устаревания, планы по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. По земельным участкам амортизация не начисляется. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Переоценка основных средств Обществом не производится. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств. При списании запасов в производство, отгрузки готовой продукции, товаров покупателям, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Величина оценочных обязательств определяется в соответствии с требованиями П. 17 ПБУ 9/2010 по каждому обязательству в отсроченности. В частности, резерв под предстоящие отпуски определяется по каждому сотруднику Общества исходя из количества дней отпуска, неиспользованных в текущем и предыдущих годах исходя из среднедневной заработной платы и среднедневной величины страховых взносов.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересчитаны ¹		переклассифицировано	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения							
Нематериальные активы — всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	7619	(4 096)	-	(7 619)	(4 096)	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		на начало года		поступлению	спланировано		амортизация	обесценение	переоценка ⁴		переклассифицировано	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация					
Нематериальные активы, созданные организацией — всего	За год 2025 г. ⁴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ⁵	3608	(2 986)		(3 608)	(2 986)							0	0	0
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	3608	(2 986)		(3 608)	(2 986)							0	0	0
из них исключительные права ⁵	за год 2025 г. ²	-	-		-	-							-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-		-	-							-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ³	На 31 декабря 2024 г. ⁴	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе:	-	-	2747
товарные знаки (группа)	-	-	2657
из них созданные организацией	-	-	2657
в том числе:	-	-	-
прочие (группа)	-	-	90
Неамортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе:	-	-	4872
товарные знаки (группа)	-	-	3517
из них созданные организацией	-	-	951
в том числе:	-	-	-
прочие (группа)	-	-	1355

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, — всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов — всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие (группа, объект)		-	-	-	-	-	-	-	-

22

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		запраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации — всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-
(группа, объект)	за год 2025 г. ²	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-
из них	за год 2025 г. ²	-	-	-	-
исключительные права	за год 2024 г. ³	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-
(группа, объект)	за год 2025 г. ²	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-
из них	за год 2025 г. ²	-	-	-	-
исключительные права	за год 2024 г. ³	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость (по оценке)	накопленные амортизации и обесценения	ликвидационная стоимость	покупка за счет средств бюджета	передача в пользование	передача в аренду	передача в залог	первоначальная стоимость (по оценке)	накопленные амортизации и обесценения	ликвидационная стоимость
Основные средства (за исключением недвижимой собственности) — всего	за год 2025 г. ¹	893437 (616 815)	23 947	2638 (60 748)	-	-	-	-	914716 (668 925)	-	-
за год 2024 г. ²	за год 2024 г. ³	878104 (551 155)	15967	634 (60 295)	-	-	-	-	893437 (616 815)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ¹	205965 (69 145)	-	- (4 760)	-	-	-	-	205965 (73 905)	-	-
Здания (рубли)	за год 2024 г. ³	205889 (64 439)	76	- (4 706)	-	-	-	-	205889 (69 145)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ¹	16734 (9 505)	-	- (493)	-	-	-	-	16734 (9 998)	-	-
Сооружения (рубли)	за год 2024 г. ³	16734 (9 012)	-	- (493)	-	-	-	-	16734 (9 505)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ¹	652944 (516 343)	23947 (2 668)	2638 (55 474)	-	-	-	-	674223 (569 179)	-	-
Машины и оборудование (рублей)	за год 2024 г. ³	637676 (461 940)	15891 (625)	623 (55 027)	-	-	-	-	657944 (516 344)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ¹	529 (503)	-	- (2)	-	-	-	-	529 (505)	-	-
Офисное оборудование (рублей)	за год 2024 г. ³	529 (475)	-	- (28)	-	-	-	-	529 (503)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ¹	15080 (15 080)	-	- 0	-	-	-	-	15080 (15 080)	-	-
Транспортные средства (рублей)	за год 2024 г. ³	15080 (15 080)	-	- 0	-	-	-	-	15080 (15 080)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ¹	289 (239)	-	- (19)	-	-	-	-	289 (258)	-	-
Прочие и жд инвентарь (рублей)	за год 2024 г. ³	300 (209)	-	(11) (41)	-	-	-	-	289 (239)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ¹	1896 0	-	- 0	-	-	-	-	1896 0	-	-
Земельные участки (рублей)	за год 2024 г. ³	1896 0	-	- 0	-	-	-	-	1896 0	-	-
Недвижимая собственность — всего	за год 2025 г. ¹	- 0	-	- 0	-	-	-	-	- 0	-	-
за год 2024 г. ³	за год 2025 г. ¹	- 0	-	- 0	-	-	-	-	- 0	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ¹	- 0	-	- 0	-	-	-	-	- 0	-	-
(рубли)	за год 2024 г. ³	- 0	-	- 0	-	-	-	-	- 0	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	(с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	пересеченная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами — всего	за год 2025 г. ³	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ³	-	-	-	-	-	-	-
(объект)	за год 2024 г. ²	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. ¹	На 31 декабря 2024 г. ²	На 31 декабря 2025 г. ³	На 31 декабря 2026 г. ⁴
	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Амортизируемые основные средства — всего	876208	891541	912820	205965
в том числе:				
Здания (группа объектов)				205889
в том числе:				
Сооружения (группа объектов)		16734	205965	16734
в том числе:				
Машины и оборудование (группа объектов)		652944	674223	637676
в том числе:				
Офисное оборудование (группа объектов)		529	529	529
в том числе:				
Транспортные средства (группа объектов)		15080	15080	15080
в том числе:				
Пронизв и хоз инвентарь (группа объектов)		289	289	300
Неамортизируемые основные средства — всего	1896	1896	1896	1896
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
(группа объектов)				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Земельные участки (группа объектов)		1896	1896	1896
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переценной стоимости				
(группа объектов)				

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование — всего	2204	2020	2222
в том числе:			
здания и сооружения			
(группа)	2204	2020	2222
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, — всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спасено	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств — всего	за год 2025 г. ²	4696	-	14757	-	0	(12 724)	6729	-
	за год 2024 г. ³	5799	-	7523	-	(438)	(8 188)	4 696	-
	за год 2025 г. ²	4696	-	14757	-	0	(12 724)	6729	-
	за год 2024 г. ³	5799	-	7523	-	(438)	(8 188)	4 696	-
в том числе:									
Прочие (группа)									
Капитальные вложения на создание основных средств — всего	за год 2025 г. ²	14409	-	9608	-	0	(8 666)	15351	-
	за год 2024 г. ³	12644	-	2977	-	(57)	(1 155)	14409	-
	за год 2025 г. ²	14409	-	9608	-	0	(8 666)	15351	-
	за год 2024 г. ³	12644	-	2977	-	(57)	(1 155)	14409	-
в том числе:									
Прочие (группа)									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	за год 2025 г. ²	412	-	5757	-	0	(2 557)	3 612	-
	за год 2024 г. ³	2207	-	5682	-	(853)	(6 624)	412	-
	за год 2025 г. ²	412	-	5757	-	0	(2 557)	3 612	-
	за год 2024 г. ³	2207	-	5682	-	(853)	(6 624)	412	-
в том числе:									
Прочие (группа)									

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости — всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости — всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости — всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости — всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения — всего	за год 2025 г. ²	593039	-	786605	(183760)	-	-	-	15180	1211064	-
	за год 2024 г. ³	505149	-	1582760	(1494870)	-	-	-	-	593039	-
	за год 2025 г. ²	199009	-	-	-	-	-	-	-	199009	-
	за год 2024 г. ³	199009	-	-	-	-	-	-	-	199009	-
в том числе: вложения в ппн (вид, группа)	за год 2025 г. ²	394030	-	786605	(183760)	-	-	-	15180	1012055	-
	за год 2024 г. ³	306140	-	1582760	(1494870)	-	-	-	-	394030	-
	за год 2025 г. ²	553400	-	1408349	(1901599)	-	-	-	(15180)	44970	-
	за год 2024 г. ³	52700	-	553400	(52700)	-	-	-	-	553400	-
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за год 2025 г. ²	553400	-	1408349	(1901599)	-	-	-	(15180)	44970	-
	за год 2024 г. ³	52700	-	553400	(52700)	-	-	-	-	553400	-
	за год 2025 г. ²	553400	-	1408349	(1901599)	-	-	-	(15180)	44970	-
	за год 2024 г. ³	52700	-	553400	(52700)	-	-	-	-	553400	-
Итого	за год 2025 г. ²	1146439	-	2194954	(2083359)	-	-	-	-	1256034	-
	за год 2024 г. ³	557849	-	2136160	(1547570)	-	-	-	-	1146439	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2024 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, — всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), — всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая стоимость	резерв под обесценение	запасы	сплистано	фактическая стоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая стоимость	резерв под обесценение	фактическая стоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы — всего	за год 2025 г. ²	397626	(9775)	3538846	8890	(3526336)	(9775)	(6566)	X	X	410136	(7451)	
	за год 2024 г. ³	362828	(13433)	10192458	3658	(10161983)	(13433)	-	X	X	376938	(9775)	
в том числе: сырье и материалы (end)	за год 2025 г. ²	330526	(9775)	2815971	8890	(40097)	(9775)	(6566)	(2758443)	-	347957	(7451)	
	за год 2024 г. ³	323750	(13433)	2043709	3658	(2036933)	(13433)	-	-	-	330526	(9775)	
в том числе: незавершенное производство (end)	за год 2025 г. ²	12511	-	496902	-	(26822)	-	-	(475175)	-	7416	-	
	за год 2024 г. ³	6275	-	3009127	-	(3006500)	-	-	-	-	8902	-	
в том числе: товары для перепродажи и готовая продукция (end)	за год 2025 г. ²	54589	-	225973	-	(3459417)	-	-	3233618	-	54763	-	
	за год 2024 г. ³	32803	-	3086404	-	(3081697)	-	-	-	-	37510	-	
в том числе: прочее (end)	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г. ³	4323	-	2053218	-	(2036853)	-	-	-	-	20688	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2025 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, — всего	-	-	-
в том числе: (end)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, — всего	-	-	-
в том числе: (end)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (справочно) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомни- тельным долгам	в результате фактов хозяйст- венной жизни (по условиям договора)	поступило			списание на расходы	восста- новление резерва	переклас- сифици- ровано	по условиям договора	резерв по сомни- тельным долгам
					проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за год 2025 г. ²	16587	0	35379	-	(14849)	0	(4152)	32965	0		
	за год 2024 г. ³	23709	0	32433	-	(30199)	0	(9356)	16587	0		
	за год 2025 г. ²	-	0	-	-	0	0	-	-	0		
	за год 2024 г. ³	-	0	-	-	0	0	-	-	0		
в том числе: покупатели (бюд)	за год 2025 г. ²	16587	0	35379	-	(14849)	0	(4152)	32965	0		
	за год 2024 г. ³	23709	0	32433	-	(30199)	0	(9356)	16587	0		
	за год 2025 г. ²	-	0	-	-	0	0	-	-	0		
	за год 2024 г. ³	-	0	-	-	0	0	-	-	0		
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за год 2025 г. ²	581939	(15879)	536065	(31)	(346285)	(7527)	4152	768344	(619)		
	за год 2024 г. ³	1346848	(24898)	5637288	-	(6411553)	(9019)	9356	581939	(15879)		
	за год 2025 г. ²	519723	(15190)	507657	(31)	(285374)	(1747)	14602	740259	(619)		
	за год 2024 г. ³	1336103	(24206)	3747680	-	(4564060)	(9016)	-	519723	(15190)		
в том числе: покупатели (бюд)	за год 2025 г. ²	62216	(689)	28408	-	(60911)	(5780)	4152	28085	0		
	за год 2024 г. ³	10745	(692)	1889608	-	(1847493)	(3)	9356	62216	(689)		
	за год 2025 г. ²	598526	(15879)	571444	(31)	(361134)	(7527)	15291	801309	(619)		
	за год 2024 г. ³	1370557	(24898)	5669721	-	(6441752)	(9019)	-	598526	(15879)		

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ³		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ³	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	586285	585666	268039	252160	821514	796616
в том числе:						
покупатели и заказчики	585297	585266	266941	251750	820822	796616
в том числе:						
прочие	988	400	1098	410	692	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательства, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			в результате фактов хозяйст- венной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на доходы	
Долгосрочные обязательства — всего	за год 2025 г. ²	250320	-		5417	(1283)	0	(254454)	-
	за год 2024 г. ³	293153	55000		14190	(146610)	0	34587	250320
	в том числе:								
поставщики (суд)	за 9 год 2025 г. ²	-	-		-	0	0	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-		-	0	0	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	250320	-		5417	(1283)	0	(254454)	-
	за год 2024 г. ³	293153	55000		14190	(146610)	0	34587	250320
	Краткосрочные обязательства — всего	за год 2025 г. ²	548748	773638		15790	(525148)	(28655)	254454
	за год 2024 г. ³	676402	5320594		125	(5413786)	-	(34587)	548748

с. 18

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, погашенных и списанных в рамках текущего периода)						
			получено		погашено	из списания	пересчитано финансово		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления					
В ТОМ ЧИСЛЕ:									
ДОСТАВЛЕНИЕ (бюджет)	за год 2025 г. ²	423 595	695 490	1 5493	(3 999 995)	(28 271)	-	70 631,2	
	за год 2024 г. ³	431 336	280 404,5	-	(281 179,6)	-	-	423 595	
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за год 2025 г. ²	1 251 53	78 148	297	(1 251 53)	(384)	-	78 061	
	за год 2024 г. ³	210 604	251 654,9	-	(260 200,0)	-	-	125 153	
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	254 454	
	за год 2024 г. ³	344 602	-	125	-	-	-	(34 587)	
Итого	за год 2025 г. ²	799 068	773 638	212 07	(526 431)	(28 655)	X	103 882,7	
	за год 2024 г. ³	949 555	537 594	1 431,5	(556 037,6)	-	X	799 068	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. ¹	На 31 декабря 2024 г. ⁴	На 31 декабря 2025 г. ⁵
Всего	33 897,8	22 490,5	131 232
В том числе:			
ДОСТАВЛЕНИЕ И ПОДОБЛЮЖЕНИЕ (бюджет)	33 897,8	22 490,5	131 232
В том числе:			
ПРОЧЕЕ (бюджет)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			прирост	спад		
				выплатено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	за год 2025 г. ²	31 093	13 600	(1 755)	0	42 938
	за год 2024 г. ³	31 638	7 577	(8 122)	0	31 093
в том числе: резерв под выпуск отпусков (буржуй)	за год 2025 г. ²	305 53	13 600	(1 755)	0	423 98
	за год 2024 г. ³	301 87	7 577	(7 211)	0	305 53
в том числе: прочие отпуски (буржуй)	за год 2025 г. ²	540	-	-	-	540
	за год 2024 г. ³	1431	-	(911)	0	540

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные — всего	0	7000	-
в том числе:			
покупателей	0	7000	-
(выд)			
Выданные — всего	17990	17990	-
в том числе:			
поставщикам	17990	17990	-
(выд)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
Материальные затраты	2645389	2267611
Затраты на оплату труда	733129	399495
Отчисления на социальные нужды	221191	120316
Амортизация	56316	55327
Прочие затраты	222678	172137
Итого по элементам	3878703	3014886
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(5739)	9039
Итого расходы по обычным видам деятельности	3872964	3023925

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
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 год 2025 г. ²	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-
(назначение)	за год 2024 г. ³	-	-	-	-

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами «в»—«и» пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

Общество в 2025 году имело обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, которые занимаются рознично-оптовой реализацией кондитерских изделий, а именно:

Наименование обособленного подразделения	КПП	Адрес обособленного подразделения
Палатка №1	683232002	Тамбов, пересечение ул. Студенческая набережная / Базарная
Палатка №8	682945004	Тамбов, ул. Октябрьская, 22
Палатка №21	682945005	Тамбов, ул. Инподромная, 5
Павильон Сытный		
Базар ТАКФ	682945009	Тамбов, ул. Мичуринская, 191В
ТД ТАКФ	682945008	Тамбов, ул. Инподромная, 5И

13. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности

Дата регистрации Общества – 28 августа 1992 года.

Исполнительный орган Общества – управляющая компания ООО «Объединенные кондитеры»

13.1 Анализ влияния внешних факторов на доходы, расходы и финансовые результаты деятельности.

В 2025 году продолжался конфликт, связанный с Украиной, 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. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей 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. Отмечался рост цен у российских поставщиков импортного сырья, упаковочных материалов, импортного оборудования, запасных частей и комплектующих.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

13.2 Уставный капитал

Уставный капитал общества на 31.12.2025 состоит из 2 728 888 обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая. Уставный фонд общества полностью оплачен. В 2025 году эмиссии акций не проводились.

Уставный капитал общества на 31.12.2024 состоит из 2 728 888 обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая. Уставный фонд общества полностью оплачен. В 2024 году эмиссии акций не проводились.

13.3 Вознаграждения членам Совета директоров общества

Размер и порядок выплат вознаграждений членам Совета директоров предусмотрен Положением о Совете директоров.

В соответствии с решением Совета директоров, вознаграждение членам Совета директоров в 2025, 2024 году не выплачивалось.

13.4. Вознаграждение аудиторской организации, подлежащее выплате за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, составит 892,5 тыс. руб.

14. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

14.1 Основные средства.

2025 год.

В составе основных средств на 31.12.2025 отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты.

Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 100 000 рублей.

Размер фактических затрат на приобретение (создание) ОС в пределах этого лимита, признанных расходами отчетного периода, составил 301 тыс. руб.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество переоценку основных средств не производило.

Ликвидационная стоимость основных средств на 31.12.2025 составила 3 217 тыс. руб.

Результат от выбытия ОС и капитальных вложений за 2025 год составил 30 тыс. руб. и отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В 2025 году произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение не изменять срок полезного использования у объектов основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 не выявлено признаков обесценения основных средств.

По капитальным вложениям не выявлены признаки обесценения. По факту списание капитальных вложений с баланса уменьшен резерв под списание на сумму 0 тыс. руб., который отражается в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Также в результате единовременного списания основных средств за 2025 год с первоначальной стоимостью не более установленного лимита 100 тыс. руб., в бухгалтерском учете отражены корректировки по счетам 01 и 02 на сумму 1 442 тыс. руб. с остаточной стоимостью основных средств равной 0 рублей.

2024 год.

В составе основных средств на 31.12.2024 отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты.

Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 100 000 рублей.

Размер фактических затрат на приобретение (создание) ОС в пределах этого лимита, признанных расходами отчетного периода, составил 636 тыс. руб.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество переоценку основных средств не производило.

Ликвидационная стоимость основных средств на 31.12.2024 составила 3 085 тыс. руб.

Результат от выбытия ОС и капитальных вложений за 2024 год составил 911 тыс. руб. и отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В 2024 году произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение не изменять срок полезного использования у объектов основных средств.

По состоянию на 31.12.2024 не выявлено признаков обесценения основных средств.

По капитальным вложениям не выявлены признаки обесценения. По факту списание капитальных вложений с баланса уменьшен резерв под списание на сумму 911 тыс. руб., который отражается в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Также в результате единовременного списания основных средств за 2024 год с первоначальной стоимостью не более установленного лимита 100 тыс. руб., в бухгалтерском учете отражены корректировки по счетам 01 и 02 на сумму 634 тыс. руб. с остаточной стоимостью основных средств равной 0 рублей.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Здания	Свыше 10 до 100 лет
Сооружения	Свыше 5 до 31 лет
Машины и оборудование	Свыше 1 до 30 лет
Транспортные средства	Свыше 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 1 до 25 лет

14.2 Дебиторская задолженность.

В соответствии с требованиями ФБСУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», долгосрочная дебиторская задолженность по договорам займов на 31.12.2025 отражена во внеоборотных активах бухгалтерского баланса в размере 32 965 т.р.

В соответствии с принципом сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, долгосрочная дебиторская задолженность по начисленным процентам по договорам займа на 31.12.2024 и 31.12.2023 также отражена во внеоборотных активах бухгалтерского баланса по строке 1190 в размере 16 587 т.р. и 23 709 т.р. соответственно.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Обществом в 2025 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 31 тыс. руб. Списано резервов, созданных в предыдущих периодах на сумму 15 291 тыс. руб. Дебиторская задолженность общества отражена в нетто – оценке за минусом резерва сомнительных долгов.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Обществом в 2024 году не создавался резерв по сомнительным долгам. Списано резервов, созданных в предыдущих периодах на сумму 9 019 тыс. руб. Дебиторская задолженность общества отражена в нетто – оценке за минусом резерва сомнительных долгов.

14.3 Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.2024 образовался за счет за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 32 052 тыс. руб. В 2025 году изменений в составе добавочного капитала не было. Таким образом, размер добавочного капитала на 31 декабря 2025 года составил 32 052 тыс. руб. за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

41

Добавочный капитал на 31.12.2023 образовался за счет за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 32 052 тыс. руб. В 2024 году изменений в составе добавочного капитала не было. Таким образом, размер добавочного капитала на 31 декабря 2024 года составил 32 052 тыс. руб. за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

14.4. Выручка от продаж по видам деятельности, без НДС

Информация за 2025 год:

1. Выручка от реализации собственной продукции – 3 705 282 тыс. руб.
2. Выручка от продажи товаров – 147 264 тыс. руб.
3. Прочая выручка - 14 934 тыс. руб.

Информация за 2024 год:

1. Выручка от реализации собственной продукции – 2 958 739 тыс. руб.
2. Выручка от продажи товаров – 25 562 тыс. руб.
3. Прочая выручка - 13 814 тыс. руб.

14.5. Себестоимость продаж по видам деятельности

Информация за 2025 год:

1. Себестоимость собственной продукции – 3 365 254 тыс. руб.
2. Себестоимость товаров – 118 754 тыс. руб.
3. Прочая себестоимость - 5 116 тыс. руб.

Информация за 2024 год:

1. Себестоимость собственной продукции – 2 645 296 тыс. руб.
2. Себестоимость товаров – 24 652 тыс. руб.
3. Прочая себестоимость - 4 886 тыс. руб.

14.6. В состав коммерческих расходов включены, в том числе, вознаграждения покупателям кондитерской продукции. В 2025 г. объем расходов на выплату вознаграждений покупателям составил 21 124 тыс. руб., в 2024 г – 22 138 тыс. руб.

14.7. Прочие доходы и расходы более 5%

Информация за 2025 год:

Прочие доходы составили 192 215 тыс. руб., в т.ч. восстановление резервов под списание неликвидных ТМЦ – 15 291 тыс. руб., доходы от реализации ТМЦ – 151 913 тыс. руб.; прочие – 24 991 тыс. руб.

Прочие расходы составили 207 536 тыс. руб., в т.ч. расходы по реализации ТМЦ – 146 790 тыс. руб.; создание резервов под начисление отпускных расходов – 11 844 тыс. руб.; прочие – 48 902 тыс. руб.

Информация за 2024 год:

Прочие доходы составили 285 606 тыс. руб., в т.ч. уступка права требования по договору займа – 88 000 тыс. руб., восстановление резервов под списание неликвидных ТМЦ – 15 425 тыс. руб., доходы от реализации ТМЦ – 170 655 тыс. руб.; прочие – 23 577 тыс. руб.

Прочие расходы составили 307 405 тыс. руб., в т.ч. уступка права требования по договору займа – 88 000 тыс. руб., расходы по реализации ТМЦ – 168 294 тыс. руб.; прочие – 51 111 тыс. руб.

Сравнительная информация по прочим доходам и расходам в сравнении с данными бухгалтерской отчетности за 2024 год изменена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, а именно:

По строке 2340 «Прочие доходы» уменьшена сумма на 12 051 т.р. по причине указания курсовых разниц свернуто;

По строке 2350 «Прочие расходы» уменьшена сумма на 12 051 т.р. по причине указания курсовых разниц свернуто.

14.8. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший на день совершения операции. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы учитываются свернуто в составе прочих доходов или расходов.

Курсовые разницы, возникшие в течение 2025 года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы». За 2025 год положительная курсовая разница составила – 27 223 тыс. руб. Отрицательная курсовая разница составила – 15 545 тыс. руб. Возникновение курсовых разниц связано с поступлением товарно-материальных ценностей, цены которых выражены в условных единицах, приравненных к курсам иностранных валют.

Курсовые разницы, возникшие в течение 2024 года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы». За 2024 год положительная курсовая разница составила – 12 051 тыс. руб. Отрицательная курсовая разница составила – 18 150 тыс. руб. Возникновение курсовых разниц связано с поступлением товарно-материальных ценностей, цены которых выражены в условных единицах, приравненных к курсам иностранных валют.

14.9. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п.19 ПБУ 18/02). Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль организаций составляет 25%.

Налог на прибыль за 2025 год: условный расход по налогу на прибыль составил 21 129 тыс. руб.; постоянные налоговые расходы (доходы) – 8 041 тыс. руб.; временные налоговые расходы (доходы) – 48 848 тыс. руб.; отложенные налоговые активы – 3 632 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 517 тыс. руб.; постоянные налоговые обязательства – 6 045 тыс. руб.; постоянные налоговые активы – 8 056 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет по результатам работы за 2025 год, составила 27 803 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2024 год: условный расход по налогу на прибыль составил 10 559 тыс. руб.; постоянные налоговые расходы (доходы) – 8 350 тыс. руб.; временные налоговые расходы (доходы) по ставке 20% – 48 848 тыс. руб.; отложенные налоговые активы по ставке 20% – 1 639 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства по ставке 20% – 6 939 тыс. руб.; постоянные налоговые обязательства – 6 559 тыс. руб.; постоянные налоговые активы – 4 889 тыс. руб.

В связи с внесением изменений в ст. 284 НК РФ с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%, в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за

2024 г. применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

В соответствии с ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета 99 «Прибыли и убытки» (п. 14, 15 ПБУ 18/02, Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024).

В соответствии с необходимостью пересчета величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств: временные налоговые расходы (доходы) по ставке 5% составили 48 848 тыс. руб.; отложенные налоговые активы по ставке 5% – 2 239 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства по ставке 5% – 4 682 тыс. руб. Суммы ОНО и ОНА по ставке 5% отражены в составе стр.2412 Отчета о финансовых результатах.

В 2024 году Общество использовало право на применение инвестиционного налогового вычета в отношении расходов налогоплательщика, указанных в статье 286.1 Налогового кодекса Российской Федерации, применительно к расположенным на территории Тамбовской области объектам основных средств, относящимся к третьей - десятой амортизационным группам (за исключением относящихся к восьмой - десятой амортизационным группам зданий, сооружений, передаточных устройств), по месту нахождения налогоплательщика, к которому относятся указанные объекты, в соответствии с Законом Тамбовской области от 20 декабря 2019 г. N 437-З "О применении на территории Тамбовской области инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль организаций отдельных категорий налогоплательщиков" (принят Тамбовской областной Думой 20 декабря 2019 г.) в сумме 8 779 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет по результатам работы за 2024 год, составила 3 450 тыс. руб.

15. Денежные потоки

Представленные в отчете о движении денежных средств подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, определяются в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011, а именно:

- Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.
- Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.
- Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевым основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.25:

USD – 78,2267 руб.
EUR – 92,0938 руб.
GBR – 105,6060 руб.
CHF – 99,1969 руб.
CNY – 11,1592 руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.24:

USD – 101,6797 руб.
 EUR – 106,1028 руб.
 GBR – 127,4962 руб.
 CHF – 112,9774 руб.
 CNY – 13,4272 руб.

Детализация существенных денежных потоков.

	КОД СТРОКИ ОДДС	2025 Г.	2024 Г.
Денежные потоки от текущих операций			
<i>Поступления - всего</i>	4110	3 936 197	3 989 782
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	3 927 781	3 977 880
<i>в том числе от основного покупателя</i>	4111	2 788 368	3 377 562
<i>Платежи - всего</i>	4120	(3 925 182)	(3 327 513)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 860 512)	(2 372 813)
<i>в том числе основному покупателю</i>	4121	(22 890)	(1 411 097)

16. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

По мнению руководства Общества, отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

За 2025 г. Общество получило убыток от продаж в сумме 5 484 тыс. руб.

Руководство Общества имеет следующие планы в отношении данного события:

Повышение рентабельности продаж. Для повышения рентабельности продаж Общество планирует повысить базовые цены на готовую продукцию в 2026 г. Также планируется изменение структуры ассортимента - увеличение доли продаж высокомаржинальной продукции.

По оперативной отчетности за январь-февраль 2026 года Общество получило прибыль от продаж.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. положительные, превышают размер уставного капитала и составили 1 649 401 тыс. руб. Оборотные активы на 31.12.2025 превышают краткосрочные обязательства на 136 543 тыс. руб., сальдо денежных потоков от текущих операций положительное - 11 015 тыс. руб., чистая прибыль за 2025 год составила 59 826 тыс. руб.

Обществом было получено подтверждение от Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» о готовности оказать финансовую поддержку в течение 2026 года в случае необходимости обеспечения своевременного исполнения договорных обязательств фабрики перед контрагентами.

Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.

18. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Общество входит в состав Холдинга «Объединённые кондитеры», объединяющего предприятия по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе ПАО «Красный Октябрь», АО «Кондитерский концерн «Бабаевский», АО «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой», ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика», ЗАО Шоколадная фабрика "Новослободская", ОАО "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика", ОАО "Воронежская кондитерская фабрика", ОАО "РОТ ФРОНТ", АО "Сормовская кондитерская фабрика", ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ», ОАО "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна", ОАО "Южуралкондитер", АО «Фабрика «Русский шоколад», АО «Московский пищевой комбинат «Крекер», ЗАО Агрофирма «Рыльская», АО «Промсахар», АО «Сафоновомолоко», ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика», АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат», АО «ГутаАгро-Брянск», ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика», ООО «Объединённая кондитерская сеть», АО «ТрансКондитер», АО «АСТАРС», АО «Лиманский орех», АО СЭП.

Перечень аффилированных лиц Общества раскрыт на сайте раскрытия корпоративной информации: ООО «Интерфакс – ЦРКИ» <http://www.ef-disclosure.ru>.

Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 109-юд от 17.06.2004г. осуществляет Управляющая Компания ООО «Объединённые кондитеры».

В отчётном году Общество проводило существенные операции с предприятиями Холдинга. Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к прочим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

На основании Федерального закона «Об акционерных обществах», Устава и решения общего собрания акционеров (протокол от «06» июня 2025 г.) ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ» (далее – Общество) назначена Ревизионная комиссия в составе Глазовой Е.В., Иванова А.В., Гнетова Н.И.

Список контролируемых и контролируемых юридических лиц, а также физических лиц - членов Совета директоров Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	4
1	Харин Алексей Анатольевич	Член Совета директоров Общества
2	Бутко Кирилл Викторович	Член Совета директоров Общества
3	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
4	Ривкин Денис Владимирович	Член Совета директоров Общества
5	Петров Алексей Юрьевич	Член Совета директоров Общества
7	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	Единоличный исполнительный орган
8	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	Контролирующая компания, доля участия 94,24%

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам операций раскрывается суммарно по группам связанных сторон. Операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов или зачетом взаимных требований. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

По дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами Общество не создавало резерв по сомнительным долгам. Отсутствовало списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции.

Ниже в таблице представлена информация за 2025 год о займах, выданных Обществом связанным сторонам, а также о полученных займах.

п/п	Вид операций	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Объем операций (Приход), тыс. руб.	Объем операций (Расход), тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
1.	Выданные займы	947 430	2 194 954	2 085 359	1 057 025
2.	Начисленные проценты по займам выданным	34 962	110 735	104 386	41 311
3.	Займы полученные	243 368	0	0	243 368
4.	Зачисленные проценты по займам	6 953	5 417	1 284	11 086

	мвм полученных			
--	----------------	--	--	--

По состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение займов не создавался.

Займы, выданные связанным сторонам, являются необеспеченными, номинированы в рублях и выданы под процентную ставку от 3,5% до 11,0% годовых. Долгосрочная задолженность по выданным займам составляет 1 012 055 т.р. со сроком погашения в 2029-2033гг. Краткосрочная задолженность по выданным займам составляет 44 970 т.р. со сроком погашения в 2026г.

Задолженность по полученным займам от связанных сторон является краткосрочной с процентной ставкой от 0 до 7,5 % со сроком погашения в 2026 г.

Остаток не выбранного займа от связанной стороны по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 149 000 тыс. руб. по причине отсутствия необходимости в заемных денежных средствах.

Непогашенные остатки процентов по выданным займам на конец 2025 года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме. Срок погашения начисленных процентов – при погашении займа согласно условиям заключенных договоров. Долгосрочная задолженность по процентам составляет 32 965 тыс. руб. и отражается в составе долгосрочной дебиторской задолженности во внеоборотных активах. Краткосрочная задолженность по процентам составляет 8 345 тыс. руб. и отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались; отсутствует списанная задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Ниже в таблице представлена информация за 2024 год о займах, выданных Обществом связанным сторонам, а также о полученных займах.

п/п	Вид операций	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Объем операций (Приход), тыс. руб.	Объем операций (Расход), тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
1.	Выданные займы	358 840	1 582 760	994 170	947 430
2.	Начисленные проценты по займам выданным	23 709	52 189	40 936	34 962
3.	Займы полученные	317 968	55 000	129 600	243 368
4.	Зачисленные проценты по займам полученным	9 648	14 316	17 011	6 953

По состоянию на 31.12.2024 резерв под обесценение займов не создавался.

Займы, выданные связанным сторонам, являются необеспеченными, номинированы в рублях и выданы под процентную ставку от 3,5% до 11,0% годовых. Долгосрочная задолженность по выданным займам составляет 593 039 т.р. со сроком погашения в 2026-2031гг. Краткосрочная задолженность по выданным займам составляет 553 400 т.р. со сроком погашения в 2024г.

48

Задолженность по полученным займам от связанных сторон является долгосрочной с процентной ставкой от 0 до 7,5 % со сроком погашения в 2026 г.

Остаток не выбранного займа от связанной стороны по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 149 000 тыс. руб. по причине отсутствия необходимости в заемных денежных средствах.

Непогашенные остатки процентов по выданным займам на конец 2024 года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме. Срок погашения начисленных процентов – при погашении займа согласно условиям заключенных договоров. Долгосрочная задолженность по процентам составляет 16 587 тыс. руб. и отражается в составе долгосрочной дебиторской задолженности. Краткосрочная задолженность по процентам составляет 18 375 тыс. руб. и отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались; отсутствует списанная задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Ниже в таблице представлена информация об акциях/долях в уставных капиталах связанных сторон, которыми владело Общество в 2025 году (тыс. руб.):

п/п	Вид операций	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Объем операций (Приход), тыс. руб.	Объем операций (Расход), тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
1.	Приобретение ценных бумаг (инвестиционные паи)	199 009	0	0	199 009

За 2025 год резерв под обесценение акций/долей не создавался.

Ниже в таблице представлена информация об акциях/долях в уставных капиталах связанных сторон, которыми владело Общество в 2024 году (тыс. руб.):

п/п	Вид операций	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Объем операций (Приход), тыс. руб.	Объем операций (Расход), тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
1.	Приобретение ценных бумаг (инвестиционные паи)	199 009	0	0	199 009

За 2024 год резерв под обесценение акций/долей не создавался.

Значительная часть поступлений денежных средств и платежей Общества проходит через связанный банк. Стоимость услуг (комиссий) банка составила в 2025 г. 245 тыс. руб., в 2024 г. - 396 тыс. руб.

49

Ниже в таблице представлена информация за 2025 год об операциях с прочими связанными сторонами:

№ п/п	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) операций
1. Реализация товаров (работ, услуг)				
1.1.	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	3 360 895	256 864	Отсрочка платежа 15-40 календарных дней
1.2.	Прочая реализация (ТМЦ)	170 529	339 718	Отсрочка платежа 15-21 календарных дней, 10-20 банковских дней
1.3.	Услуги по лицензионным договорам	3 158	2 848	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом
1.4.	Прочие услуги	36 250	34 742	По предоплате, 5 банковских дней
2. Приобретение товаров (работ, услуг)				
2.1.	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	29 067	-10 815	Ежеквартально ¼ до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
2.2.	Приобретение товаров, ТМЦ	1 389 962	-142 146	Отсрочка платежа 15-45 календарных дней, 10 банковских дней
2.3.	Прочие услуги	47 186	-575	Отсрочка платежа 15,21 календарных дней
2.4.	Приобретение услуг управления	29 184	0	До 10 числа месяца, следующего за расчетным
2.5.	Приобретение электроэнергии	46 800	851	До 10 числа месяца, следующего за расчетным
2.6.	Услуги страхования	2 281	858	По предоплате, 5 банковских дней

Ниже в таблице представлена информация за 2024 год об операциях с прочими связанными сторонами:

№ п/п	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) операций
1. Реализация товаров (работ, услуг)				
1.1.	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	2 458 771	269 755	Отсрочка платежа 15-40 календарных дней

1.2.	Прочая реализация (ТМЦ)	191 130	174 712	Отсрочка платежа 15-21 календарных дней, 10-20 банковских дней
1.3.	Услуги по лицензионным договорам	3 129	1 517	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом
1.4.	Прочие услуги	2 422	888	По предоплате, 5 банковских дней
2. Приобретение товаров (работ, услуг)				
2.1.	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	23 935	-7 134	Ежеквартально ¼ до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
2.2.	Приобретение товаров, ТМЦ	1 127 972	-71 186	Отсрочка платежа 15-45 календарных дней, 10 банковских дней
2.3.	Прочие услуги	21 850	-14 251	Отсрочка платежа 15,21 календарных дней
2.4.	Приобретение услуг управления	29 184	0	До 10 числа месяца, следующего за расчетным
2.5.	Приобретение электроэнергии	39 424	51	До 10 числа месяца, следующего за расчетным
2.6.	Услуги страхования	2 226	865	По предоплате, 5 банковских дней

В 2025 году была осуществлена операция по уступке права требования долга по дебиторской задолженности связанной стороне на сумму 14 425 тыс. руб. Задолженность по операции на 31.12.2025 отсутствует.

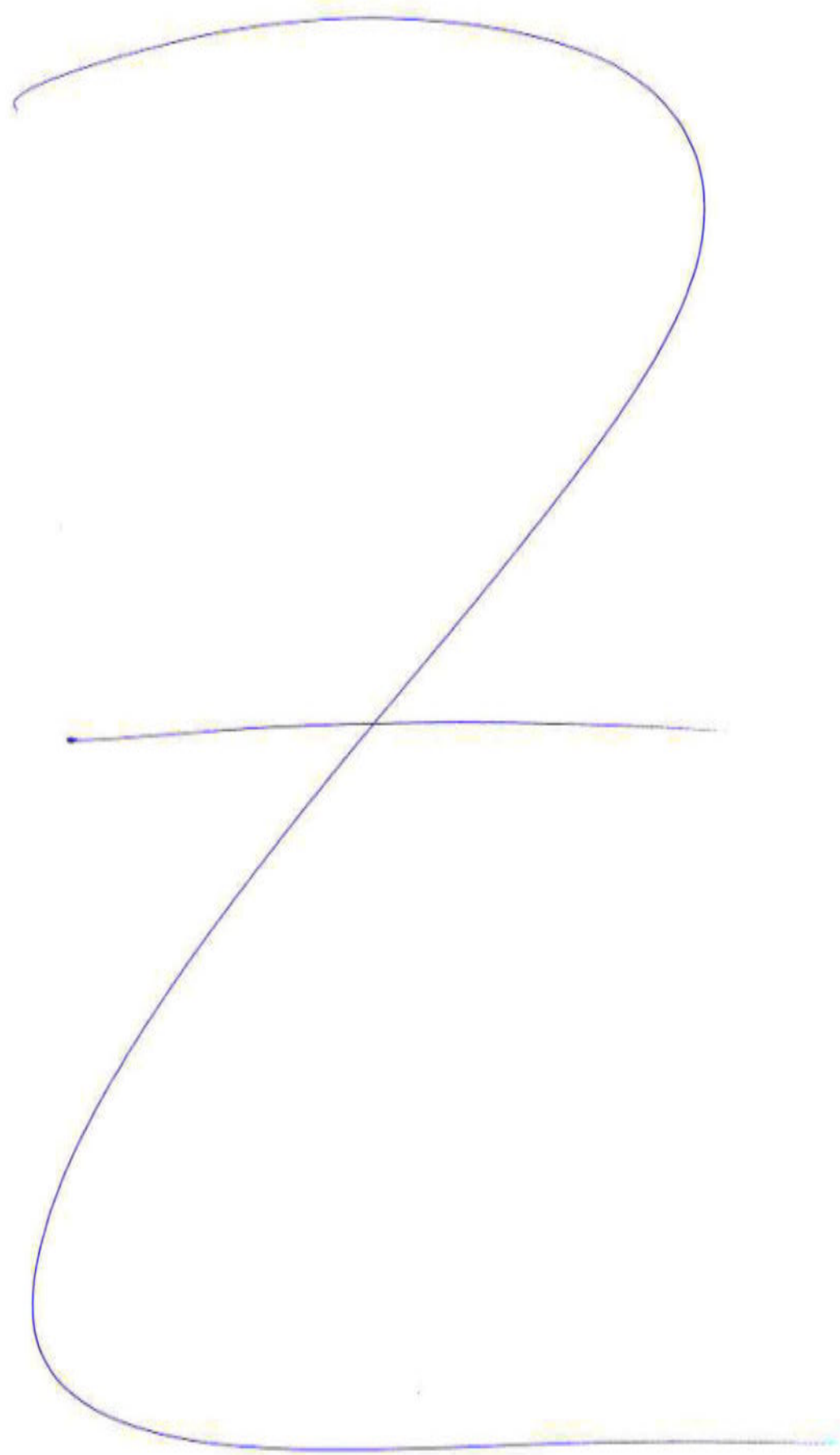
В 2024 году была осуществлена операция по уступке права требования долга по долгосрочному займу связанной стороне на сумму 88 000 тыс. руб. Задолженность по операции на 31.12.2024 отсутствует.

Заместитель Генерального директора –
Исполнительный директор Управляющей организации
ООО «Объединенные кондитеры» по доверенности от 12.12.2023 №6/Н



А.А. Саликов

30 марта 2026 года



Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
52 (Пятьдесят два) листа.

Руководитель аудита

И.Б. ГОНТИКОВ

