

Бухгалтерский баланс

на 30 сентября 2026 г.

Организация ПАО "Красный Октябрь"
Идентификационный номер налогоплательщика производства какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий
Вид экономической деятельности кондитерских изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности: частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 107140, г.Москва, ул.Малая Красносельская, д 7, стр 24
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ /
ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710001	
30.09.2026	
340635	
7706042263	
1082	
12247	16
0384	

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8.	Нематериальные активы	1110	20 587	17 448	20 484
9.	Основные средства	1150	1 188 877	1 214 716	1 243 558
	Инвестиционная недвижимость	1160	197	337	415
10.	Финансовые вложения	1170	5 855 627	5 614 349	5 340 549
	Отложенные налоговые активы	1180	342 949	355 444	388 687
	Прочие внеоборотные активы	1190	167 732	65 117	58 788
	ИТОГО по разделу I	1100	7 575 969	7 267 411	7 052 481
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
11.	Запасы	1210	2 318 237	2 009 097	2 185 120
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 886	3 889	14 323
12.1.	Дебиторская задолженность	1230	5 808 099	12 490 910	8 965 514
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-----	-----	-----
5.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 826	3 777	14 790
	Прочие оборотные активы	1260	95	37	58
	ИТОГО по разделу II	1200	8 143 143	14 507 710	11 179 805
	БАЛАНС	1600	15 719 112	21 775 121	18 232 286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.1.	Уставный капитал	1310	11 023	11 023	11 023
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	773 761	773 761	773 761
	Резервный капитал	1360	551	551	551
4.2.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 494 118	6 467 453	6 357 116
	ИТОГО по разделу III	1300	7 279 453	7 252 788	7 142 451
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12.2.	Заемные средства	1410	3 492 272	3 690 124	3 753 011
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 166 956	1 090 675	1 068 899
	ИТОГО по разделу IV	1400	4 659 228	4 780 799	4 821 910
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12.2.	Заемные средства	1510	9 200	15 350	-----
12.2.	Кредиторская задолженность	1520	3 664 186	9 592 878	6 124 532
14.	Оценочные обязательства	1540	107 045	133 306	143 393
	ИТОГО по разделу V	1500	3 780 431	9 741 534	6 267 925
	БАЛАНС	1700	15 719 112	21 775 121	18 232 286

Заместитель Генерального директора-
Исполнительный директор Управляющей
организации ООО "Объединенные
кондитеры", действующий на основании
доверенности от 22.10.2025 г.



Макаров А.В.
(подпись)

28 октября 2026 г.

Отчет о финансовых результатах

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

за январь-сентябрь 2026

Организация: ПАО "Красный Октябрь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма/

форма собственности:

частная

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710002

30.09.2026

00340635

7706043263

10.82

12247

16

0384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
3.1.	Выручка	2110	15 433 420	12 633 129
3.2.	Себестоимость продаж	2120	(14 963 134)	(14 059 814)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	470 286	(1 426 685)
3.3.	Коммерческие расходы	2210	(118 666)	(107 927)
3.4.	Управленческие расходы	2220	(380 498)	(388 388)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(28 878)	(1 923 000)
	Доходы от участия в других организациях	2310	22	857
	Проценты к получению	2320	6 390	3 329
	Проценты к уплате	2330	(26 048)	(27 947)
3.5.	Прочие доходы	2340	2 185 486	1 194 130
3.5.	Прочие расходы	2350	(2 015 608)	(1 000 785)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	121 364	(1 753 416)
	Налог на прибыль	2410	(94 699)	428 001
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 922)	-----
	отложенный налог на прибыль	2412	(88 777)	428 001
	Прочее	2460	-----	-----
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 665	(1 325 415)
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		-----
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода			-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 665	(1 325 415)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб. коп.	2900	2,89	-----
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в руб. коп.	2910	2,89	-----

Заместитель Генерального директора
Исполнительный директор Управляющей
организации ООО "Объединенные
кондитеры", действующий на основании
доверенности от 22.10.2025 г.



Макаров А.В.

28 октября 2026г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО

КОДЫ
0710004
30.09.2026
00340664

ПАО "Красный Октябрь"

Организация: _____
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Показатели	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, подлежащие аннулированию по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	11 023			773 761	551	6 357 116	7 142 451
	На 31 декабря 2024г. После корректировки	3100	11 023			773 761	551	6 357 116	7 142 451
	За 9 месяцев 2025 г. ⁴								
	Чистая прибыль (убыток)	3130						(1 325 415)	(1 325 415)
	На 30 сентября 2025 г.	3250	11 023			773 761	551	5 031 700	5 817 035
	За год 2025 г.								
	Чистая прибыль	3211						110 337	110 337
	Переоценка внеоборотных активов	3212							
	Дивиденды	3227							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230							
	в том числе:								
	дополнительная эмиссия. Получено по акту-приема передачи от акционера до регистрации внесенный изменений в ЕГРЮЛ	3231							
		3232							
	Реорганизация юридического лица	3216							
	Иные изменения - всего	3240							
	в том числе:								
	в связи с исправлением ошибок	3241							
	На 31 декабря 2025 г.	3242				773 761	551	6 467 453	7 252 788
	На 31 декабря 2025 г.	3200	11 023						
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210							
	исправлением ошибок	3220							
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3230	11 023			773 761	551	6 467 453	7 252 788
	За 9 месяцев 2026 г.								
	Чистая прибыль	3311						26 665	
	Переоценка внеоборотных активов	3312							
	Дивиденды	3327							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330							
	в том числе:								
	дополнительная эмиссия. Получено по акту-приема передачи от акционера до регистрации внесенный изменений в ЕГРЮЛ	3331							
		3332							
	Реорганизация юридического лица	3316							
	Иные изменения - всего	3340							
	в том числе:								
	по видам (указать вид)	3342							
	На 30 сентября 2026 г.	3300	11 023			773 761	551	6 494 118	7 279 453

Заместитель Генерального
директора-
Исполнительный директор
Управляющей организации
ООО "Объединенные
кондитеры", действующий
на основании доверенности
от 22.10.2025 г.



Мakarov A.B.

(подпись)

28 октября 2026 г.

Отчет о движении денежных средств

за 9 месяцев 2026 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

КОДЫ
0710005
30.09.2026
00340664
384

Организация
Единица измерения:

Публичное акционерное общество "Московская кондитерская
фабрика "Красный Октябрь"
тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	23 607 927	13 839 254
	в том числе:			
прям.	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	23 399 312	13 532 499
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	292 085	183 809
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-----	-----
прям.	прочие поступления	4119	6 530	122 946
	Платежи - всего	4120	(23 552 551)	(13 592 993)
	в том числе:			
прям.	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(20 700 421)	(10 881 633)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 539 013)	(2 447 685)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-----	-----
	налога на прибыль организаций	4124	-----	-----
прям.	прочие платежи	4129	(313 117)	(263 675)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	145 375	246 261
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	661 325	606 162
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 645	-----
	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	647 800	602 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 881	4 162
	прочие поступления	4219	-----	-----
	Платежи - всего	4220	(575 602)	(770 274)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(75 402)	(58 274)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 000)	-----
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(499 200)	(712 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
	прочие платежи	4229	-----	-----
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	85 723	(164 112)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-----	15 800
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-----	15 800
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
	прочие поступления	4319	-----	-----
	Платежи - всего	4320	(230 050)	(100 000)
	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	(230 050)	(100 000)
	прочие платежи	4329	-----	-----
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(230 050)	(84 200)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 049	(2 051)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода ...	4450	3 777	14 790
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода ...	4500	4 826	12 608
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю ...	4490	-----	(131)

Заместитель Генерального
директора-Исполнительный
директор Управляющей
организации ООО
"Объединенные кондитеры",
действующий на основании
доверенности от 22.10.2025 г.


(подпись)

Макаров А.В.



28 октября 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь» за 9 месяцев 2026 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь» (далее – «Общество») за 9 месяцев 2026 года, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 107140, г. Москва, Малая Красносельская, д.7, стр. 24

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- реализация готовой продукции и полуфабрикатов;
- реализация товаров;
- реализация услуг обслуживающих производств;
- реализация прочих услуг;
- сдача имущества в аренду;
- предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (в частности, роялти по лицензионным договорам).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества за период 9 месяцев 2026 года составила 2 099 человек (за период 9 месяцев 2025г. – 2258 чел.).

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества. Руководство Обществом осуществляет Макаров А.В. - Заместитель Генерального директора - Исполнительный директор Управляющей организации ООО "Объединенные кондитеры", действующий на основании доверенности от 22.10.2025 г

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

2.1. Существенных изменений в учетной политике Общества за период 9 месяцев 2026 года не произошло.

2.2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 9 месяцев 2026 года была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

2.3. В соответствии с пунктом 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы по каждому сомнительному долгу.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (включая авансы выданные). В состав сомнительных долгов не включаются безнадежные долги и долги, нереальные для взыскания.

2.4. Капитальные вложения (КВ) учитываются в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В случае, если затраты на капитальный ремонт незначительны для организации, руководствуясь требованием рациональности, Общество учитывает затраты на капитальный ремонт как текущие расходы.

Общество проводит проверку КВ на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта КВ в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

2.5. Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. рублей.

Музейные экспонаты отражаются в составе основных средств независимо от стоимости.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- жилые дома;
- земля.

После признания объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020). Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта ОС начинается с месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается в месяце его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Финансовый результат от выбытия ОС относится на счет учета прочих доходов и расходов (п. 44 ФСБУ 6/2020).

2.6. В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество не производит переоценку нематериальных активов (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»:

Суммы роялти по лицензионному договору учитываются в составе:

- текущих расходов по обычным видам деятельности, т.к. они связаны с изготовлением и продажей продукции (товаров) (п. 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», пп. «е» п. 11, пп. «д» п. 23 ФСБУ 5/2019 «Запасы»);

Суммы роялти подлежат отражению в том отчетном периоде, за который они начислены (п. п. 16, 18 ПБУ 10/99).

В течение отчетного периода Общество не выявило нематериальных неликвидных (не используемых) активов.

2.7. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Стоимость активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, переносится на счета учета затрат при их передаче в производство (эксплуатацию).

Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство (НЗП)).

Готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» (без применения счета 40). Готовая продукция отражается на счете 43 по мере выработки.

2.8. Аналитический учет финансовых вложений ведется на субсчетах счета 58 «Финансовые вложения организации» в разрезе контрагентов и договоров. Аналитический учет долговых ценных бумаг, паев, долей в УК и акций ведется отдельно по каждому финансовому вложению в одноименных регистрах учета.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. (с учетом п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности

(в части, не покрытой поступлением).

2.9. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: (п. 12 ПБУ 9/99)

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие виды доходов:

- доходы от реализации готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства,
- доходы от реализации товаров;
- доходы от передачи прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации услуг обслуживающих и вспомогательных производств;
- доходы от реализации услуг по хранению;
- доходы от реализации прочих услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов организации, отличных от денежных средств, когда доходы от продажи активов не являются доходами от обычных видов деятельности;
- активы, полученные безвозмездно;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- курсовые разницы;
- вознаграждения в виде премии, предоставленной продавцом вследствие выполнения определенных условий договора купли-продажи (поставки) без изменения цены товара;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прибыль прошлых лет;
- иные не упомянутые поступления, которые не являются доходами от обычных видов деятельности либо не связанные с реализацией товаров (работ, услуг), но соответствуют условиям признания доходов (ПБУ 9/99, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 № 32н).

2.10. Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации (за исключением уменьшения вкладов по решению участников), при выполнении условий признания расходов (ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 г. № 33н.)

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с предметом деятельности организации: изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг:

- расходы, связанные с производством и продажей готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства;
- расходы по деятельности, связанной с передачей прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- расходы, связанные с деятельностью по сдаче имущества в аренду;
- расходы, связанные с реализацией на сторону товаров (работ, услуг) обслуживающих и вспомогательных производств;
- расходы, связанные с оказанием услуг по хранению;

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с производством и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы, не относящиеся к предмету деятельности организации.

3. Пояснения к строкам отчетности:

3.1. Основным видом деятельности Общества является производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий. Основной вид деятельности Общества не лицензируется.

Показатель	Сумма дохода (в тыс. руб. без НДС) 9 месяцев 2026 г.	Сумма дохода (в тыс. руб. без НДС) 9 месяцев 2025 года
<i>Выручка, в том числе</i>	<i>15 433 420</i>	<i>12 633 129</i>
<i>Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий на внутреннем рынке</i>	<i>15 090 255</i>	<i>12 287 722</i>

Прирост выручки произошел в связи с увеличением объемов производства и как следствие увеличение объема продаж. Прирост производства за период 9 месяцев 2026 года относительно 9 месяцев 2025 года составил в целом по производству 27,5%. Основной прирост пришелся на выпуск шоколада.

3.2. Увеличение себестоимости выпущенной продукции вызвано увеличением объема производства, а также удорожанием стоимости сырья, используемого в производстве.

Показатель	Сумма расхода (в тыс. руб. без НДС) 9 месяцев 2026 г.	Сумма расхода (в тыс. руб. без НДС) 9 месяцев 2025 года
<i>Себестоимость продаж в том числе</i>	<i>14 963 134</i>	<i>14 059 814</i>
<i>Себестоимость кондитерских изделий, реализованных на внутреннем рынке</i>	<i>14 931 841</i>	<i>14 033 758</i>

3.3. Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	9 месяцев 2026г.	9 месяцев 2025г.
Материалы	6 910	8 098

Затраты на оплату труда	59 440	53 016
Отчисления на социальные нужды	18 002	15 977
Амортизация и обесценение	2 187	2 307
Расходы на рекламу и маркетинг	9 697	10 381
Расходы на топливно-энергетические ресурсы	8 779	7 853
Затраты вспомогательных цехов	2 647	5 259
Прочие расходы	11 004	5 036
Итого коммерческие расходы	118 666	107 927

3.4. Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	9 месяцев 2026г.	9 месяцев 2025г.
Материалы	7 857	7 059
Затраты на оплату труда	139 506	147 278
Отчисления на социальные нужды	42 303	44 107
Амортизация и обесценение	3 029	4 397
Услуги управления	129 519	131 678
Налоги	14 876	13 178
Прочие расходы	61 313	40 691
Итого управленческие расходы	380 498	388 388

3.5. Прочие доходы и расходы

За период 9-ти месяцев в 2026 г. и в 2025 г. прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

Прочие доходы	9 месяцев 2026г.	9 месяцев 2025г.
Доходы от продажи сырья, материалов и прочих ТМЦ	1 767 961	977 798
Доходы от продажи амортизируемого имущества и капвложений (за вычетом остаточной стоимости)	9 411	14 370
Курсовые разницы (положительное сальдо), в т. ч.:	-	120 468
Доходы от переоценки финансовых активов	334 778	-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	42 496
Восстановление резерва под обесценение ПДЗ	-	28 871
Активы, выявленные при инвентаризации, приемке ТМЦ	8 867	7 815
Доходы от переуступки права требования	56 218	-
Материалы от разбора основных средств	2 096	-

Прочие доходы	9 месяцев 2026г.	9 месяцев 2025г.
Прочие	6 155	2 312
Итого прочие доходы	2 185 486	1 194 130

Прочие расходы	9 месяцев 2026г.	9 месяцев 2025г.
Расходы, связанные с продажей сырья, материалов и прочих ТМЦ	1 717 025	925 728
Убытки от реализации ценных бумаг, прав требования (доходы за вычетом стоимости приобретения ценных бумаг, прав требования)	-	7 922
Отрицательная курсовая разница	5 143	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	5 275	2 968
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	- 26 262	-
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля (отрицательное сальдо)	1 886	159
Списание неликвидных МПЗ и потерь МПЗ	12 552	4 824
Расходы на проведение собраний акционеров и обслуживание собственных ценных бумаг	8 600	7 751
Материальная помощь, подарки сотрудникам и бывшим сотрудникам	3 078	4 818
Представительские расходы	4 207	4 006
Штрафы пени к уплате	32 143	14 025
Членские взносы	1 932	1 515
Расходы по обучению студентов	230 252	-
Стоимость ликвидированных объектов капитального строительства	3 318	-
Стоимость реализованного права требования долга после наступления срока платежа	2 985	-
Прочие	13 474	26 999
Итого прочие расходы	2 015 608	1 000 785

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ (руб.) на отчетные даты составил:

Наименование валюты, Курс	На 30 сентября	На 31 декабря	На 31 декабря
----------------------------------	-----------------------	----------------------	----------------------

ЦБ РФ	2026 г.	2025 г.	2024 г.
1 доллар США	84,4283 руб.	78,2267 руб.	101,6797 руб.
1 ЕВРО	96,0625 руб.	92,0938 руб.	106,1028 руб.
1 AZN азербайджанский манат	49,6637 руб.	46,0157 руб.	59,8116 руб.
1 Юань	12,5764 руб.	11,1592 руб.	13,4272 руб.

За период 9-ти месяцев 2026 года Общество осуществляло перечисления в иностранной валюте в азербайджанских манатах и китайских юанях. Начисление в основном отрицательной и положительной курсовой разницы связано с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте.

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность:

Информация о наличии и изменении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 12.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 30 сентября 2026 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, заказчиками и прочими дебиторами в размере 5 808 099 тыс. руб. (31 декабря 2025 г. 12 490 910 тыс. руб., по состоянию на 30 сентября 2025 года – 6 938 765 тыс. руб.) выражена в российских рублях.

Информация о наличии и изменении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 12.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 30 сентября 2026 г. сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами в размере 3 664 186 тыс. руб. (31 декабря 2025 г. 9 592 878 тыс. руб., на 30 сентября 2025 г – 5 726 796 тыс. руб.) выражена в российских рублях.

4. Уставный капитал и прибыль (убыток):

4.1. Изменений в Уставном капитале Общества за период 9 месяцев 2026 года не было. Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 30 сентября 2026 г., составило: 11 023 тыс. штук , (31 декабря 2025 г.: 11 023 тыс. штук; 31 декабря 2024 г.: 11 023 тыс. штук).

27.06.2026 года прошло очередное собрание акционеров, на основании Протокола ГОСА принято решение дивиденды по итогам 2025 года не выплачивать .

	Количество акций в обращении,		Количество о собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2024 г.	1 805 233	9 217 583	-	11 023	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-

Собственные акции, выкупленные у акционеров – покупка	-	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров – продажа	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	1 805 233	9 217 583	-	11 023	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров – покупка	-	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров – продажа	-	-	-	-	-
На 30 сентября 2026 г.	1 805 233	9 217 583	-	11 023	-

4.2. Прибыль на 1 акцию в рублях:

	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
Прибыль/(Убыток), руб.	26 664 677,24	-1 325 415 546
Прибыль/(Убыток) /, приходящийся на акционеров обыкновенных акций, руб.	22 074 089,40	-1 097 232 006
Прибыль/(Убыток) /, приходящийся на акционеров привилегированных акций, руб.	4 590 587,84	-228 183 540
Средневзвешенное число выпущенных обыкновенных акций шт.	9 217 583,00	9 217 583
Базовый и разводненный (убыток) / прибыль на акцию, в руб.	2,89	-119,04

5. Связанные стороны:

5.1. Общество входит в состав Холдинга «Объединённые кондитеры», объединяющего более тридцати предприятий по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе ПАО «Красный Октябрь», АО «Кондитерский концерн «Бабаевский», ЗАО «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой», ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика», ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская», ОАО «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика», ОАО «Воронежская кондитерская фабрика», ОАО «РОТ ФРОНТ», ЗАО «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», АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат», АО «ГутаАгро-Брянск», ООО «Объединённая кондитерская сеть», АО «ТрансКондитер», ООО «СЭП», АО «Анимационная Студия «Алёнка» (до 09.08.2024 г.), ООО «АСТАРС», ООО «Лиманский орех».

Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 038-юд от 01.10.2003г. осуществляет ООО «Объединённые Кондитеры» (управляющая организация).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

5.2. Бенефициарный собственник Общества не раскрывается в пояснениях, так как ПАО «Красный Октябрь» является эмитентом акций, обращающихся на ОРЦБ, и информация о бенефициарном собственнике раскрывается организатору торгов.

Информация о контролирующей стороне и контролируемых сторонах:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место	Основание, в силу которого	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества ,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
		нахождения юридического лица или место жительства физического лица	сторона признается связанной	%	%
Основное хозяйственное общество					
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ"	07078, Г.МОСКВА, ПЕР. ОРЛИКОВ, Д. 5, СТ. 3, ЭТАЖ 9, ПОМ. I, КОМ. 28Ч, КАБ. 911	Компания владеет более чем 50% уставного капитала Общества	74,99%	-
Дочерние хозяйственные общества					
2	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛАГОВЕЩЕНСКАЯ КОНДИТЕРСКАЯ ФАБРИКА "ЗЕЯ"	675000, АМУРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. БЛАГОВЕЩЕНСК, УЛ. ЛЕНИНА, Д.18	Общество владеет более чем 50% уставного капитала Компании	-	63,22
3	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАЗВИТИЕ ДЕВЕЛОПМЕНТА»	107078, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫ Й ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ , ПЕР ОРЛИКОВ, Д. 5, СТ. 3, помещение 1/1	Общество владеет более чем 50% уставного капитала Компании	—	79,72%

4	Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Берсеневский» (под управлением Акционерное общество Управляющая компания "Эстейт Инвест")	107078, Г.МОСКВА, ПЕР. ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 4, ПОМ. I, КОМ. 38, КАБ. 443	Обществу принадлежит в Компании более 50% паев	-	98,85
Зависимые хозяйственные общества					
5	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПА-ЦЕНТР "ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА	107078, Г.МОСКВА, ПЕР. ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 7, ПОМ. I, КОМ. 34Ч, КАБ. 713	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала Компании	—	25%
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГУТА-КЛИНИК"	125047, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТВЕРСКОЙ, УЛ.ФАДЕЕВА, Д. 4А, СТР. 1, ПОМЕЩ. III	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала Компании	-	25%

5.3. Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных. По состоянию на 30 сентября 2026 г. денежные средства Общества в размере 2314 тыс. руб. размещены на счетах кредитной организации, являющейся связанной стороной.

Дебиторская задолженность связанных сторон на 30.09.2026 года составила – 5 256 041 тыс. руб., кредиторская задолженность перед связанными сторонами на 30.09.2026 составила 1 112 569 тыс. руб. На 30.09.2025 г. числилась дебиторская задолженность связанных сторон в размере – 6 862 148. руб., кредиторская задолженность в размере – 3 368 614 тыс. руб.

На 30.09.2026 выдано займов связанным сторонам на сумму: 179 300 тыс. руб.

На 30.09.2026 получено займов от связанных сторон на сумму: 3 412 600 тыс. руб.

Осуществлено операций со связанными сторонами:

- реализовано товаров, работ, услуг, предоставлено займов, начислено процентов за период 9 месяцев 2026 года на сумму – 17 698 912 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года на сумму 14 246 810 тыс. руб., 9 месяцев 2024 года на сумму – 15 149 212 тыс. руб.

- приобретено товаров, работ, услуг, получено займов, начислено процентов за 9 месяцев 2026 года на сумму – 8 181 610 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года на сумму 8 661 696 тыс. руб., позапрошлого 2024 года – 12 197 920 тыс. руб.

6. Условия ведения деятельности Общества

В 2026 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику. Кроме этого, 28

февраля 2026 начался вооруженный конфликт в Персидском заливе. США и Израиль атаковали Иран.

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

Общество подвержено риску ввиду волатильности цен на определенные товары. Операционная деятельность Общества требует регулярного приобретения сырья и материалов для изготовления продукции.

Основными группами сырья, риски изменения цен на которые оказывают значительное воздействие на доходность Общества являются:

а) импортное сырье:

- какао продукты - какао масло, какао тертое, какао порошок (продукты переработки какао бобов),

- ядра орехов;

б) отечественное сырье:

- сахар,

- молочные продукты (молоко сухое и молоко, сгущенное с сахаром).

Риск, связанный с возможным ростом биржевых цен на какао бобы, и, как следствие, цен на продукты их переработки для Общества, всегда является значительным, поскольку цены на какао-бобы являются достаточно волатильными в связи с множеством влияющих факторов (виды на урожай в свете погодных и иных условий, политические риски в ряде стран-производителей, состояние плодовых деревьев и т.д.). Уровень биржевых цен на какао бобы в течение отчетного периода имел ярко выраженную повышательную тенденцию в связи со снижением их сбора в основных африканских странах-производителях (Кот'Д'Ивуар и Гана) по причине засухи, болезней и устаревания посадок деревьев какао.

Рост цен на сахар является для Общества вторым по значимости риском данной группы, поскольку его потребление составляет порядка 50% от массы готовой продукции

7. События после отчетной даты:

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 период.

ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 9 месяцев 2026 года
Организационно-правовая форма "Красный Октябрь"
Единица и тыс. руб.

8. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
8.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 9 мес. 2026 г.	28 988	(11 540)	6 000			(2 861)			34 988	(14 401)
	5110	За 2025 г.	28 988	(8 504)				(3 036)			28 988	(11 540)
в том числе:												
патенты на изобретения, промышленные образцы	5101	За 9 мес. 2026 г.										
	5111	За 2025 г.										
свидетельства на торговые знаки	5102	За 9 мес. 2026 г.	731	(731)							731	(731)
	5112	За 2025 г.	731	(731)							731	(731)
авторские права	5103	За 9 мес. 2026 г.	21 000	(5 425)				(1 575)			21 000	(7 000)
	5113	За 2025 г.	21 000	(3 325)				(2 100)			21 000	(5 425)
прочие	5104	За 9 мес. 2026 г.	7 257	(5 384)	6 000			(1 286)			13 257	(6 670)
	5114	За 2025 г.	7 257	(4 448)				(936)			7 257	(5 384)

8.2. Нематериальные активы, созданные самой организацией

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы, созданные организацией, - в том числе:														
патенты на изобретения, промышленные образцы	5120	За 9 мес. 2026 г.	7 257	(5 384)	-		-	(703)	-		-	-	7 257	(6 087)
	5121	За 2025 г.	7 257	(4 448)	-		-	(936)	-		-	-	7 257	(5 384)
свидетельства на торговые знаки	5122	За 9 мес. 2026 г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-
	5123	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-
авторские права	5124	За 9 мес. 2026 г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-
	5125	За 9 мес. 2026 г.	7 257	(5 384)	-		-	(703)	-		-	-	7 257	(6 087)
прочие	5125	За 2025 г.	7 257	(4 448)	-		-	(936)	-		-	-	7 257	(5 384)

9. Основные средства

9.1. Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года		накоплен ное обесече ние	Изменения за период						На конец периода							
			первоначальна я стоимость	накопленная амортизация		накоплен ное обесече ние	поступило		выбыло объектов		начислено амортизации	обесече ние	пероценка первоначальная стоимость	накоплен ная амортиз ация	Обороты между группами первоначальная стоимость	накоплен ное обесече ние	первоначаль ная стоимость	накоплен ная амортизаци я	накоплен ное обесече ние
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация									
Основные средства, включая права пользования активом и инвестиционную недвижимость - всего	5200	За 9 мес. 2026 г.	6 970 622	(5 755 569)	-----	81 140	(18 312)	17 991	-----	(108 113)	-----	-----	-----	-----	7 033 450	(5 845 690)	-----		
	5210	За 2025 г.	6 906 824	(5 662 851)	-----	118 749	(54 951)	53 036	-----	(145 754)	-----	-----	-----	-----	6 970 622	(5 755 569)	-----		
		За 9 мес. 2026 г.	6 969 063	(5 754 346)	-----	81 140	(17 856)	17 621	-----	(108 059)	-----	-----	-----	-----	7 032 347	(5 844 784)	-----		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) в том числе: (группа основных средств)	3а 2025 г.		6 905 265	(5 661 707)	-----	118 749	(54 951)	53 036	-----	(145 676)	-----	-----	-----	-----	6 969 063	(5 754 347)	-----		
	здания																		
сооружения	5201	За 9 мес. 2026 г.	1 940 111	(1 008 448)	-----	-----	-----	-----	-----	(46 685)	-----	-----	-----	-----	1 940 111	(1 055 133)	-----		
	5211	3а 2025 г.	1 940 111	(946 168)	-----	-----	-----	-----	-----	(62 280)	-----	-----	-----	-----	1 940 111	(1 008 448)	-----		
	5202	За 9 мес. 2026 г.	276 635	(246 025)	-----	-----	(944)	944	-----	(3 543)	-----	-----	-----	-----	275 691	(248 624)	-----		
машины и оборудование	5212	3а 2025 г.	269 062	(241 448)	-----	7 573	-----	-----	-----	(4 577)	-----	-----	-----	-----	276 635	(246 025)	-----		
	5203	За 9 мес. 2026 г.	4 594 391	(4 423 663)	-----	55 542	(15 873)	15 797	-----	(34 821)	-----	-----	-----	-----	4 634 060	(4 442 687)	-----		
	5213	3а 2025 г.	4 601 813	(4 411 489)	-----	44 895	(52 317)	50 419	-----	(62 593)	-----	-----	-----	-----	4 594 391	(4 423 663)	-----		
транспортные средства	5204	За 9 мес. 2026 г.	72 119	(59 354)	-----	127	(880)	880	-----	(2 854)	-----	-----	-----	-----	71 366	(61 328)	-----		
	5214	3а 2025 г.	74 202	(55 291)	-----	-----	(2 083)	2 083	-----	(6 146)	-----	-----	-----	-----	72 119	(59 354)	-----		
	5205	За 9 мес. 2026 г.	11 108	-----	-----	-----	(159)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	10 949	-----	-----		
земля	5215	3а 2025 г.	11 108	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	11 108	-----	-----		
	5206	За 9 мес. 2026 г.	7 016	(7 015)	-----	240	-----	-----	-----	(26)	-----	-----	-----	-----	7 256	(7 041)	-----		
	5216	3а 2025 г.	7 567	(7 311)	-----	-----	(551)	534	-----	(276)	-----	-----	-----	-----	7 016	(7 015)	-----		
прочие ОС	5207	За 9 мес. 2026 г.	1 402	(38)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1 402	(38)	-----		
	5217	3а 2025 г.	1 402	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	(38)	-----	-----	1 402	(38)	-----		
	5208	За 9 мес. 2026 г.	66 281	(9 803)	-----	25 231	-----	-----	-----	(20 130)	-----	-----	-----	-----	91 512	(29 933)	-----		
амортизируемые капитальные ремонты	5218	3а 2025 г.	-----	-----	-----	66 281	-----	-----	-----	(9 803)	-----	-----	-----	-----	66 281	(9 803)	-----		
	5220	За 9 мес. 2026 г.	1 559	(1 222)	-----	-----	(456)	370	-----	(54)	-----	-----	-----	-----	1 103	(906)	-----		
	5230	3а 2025 г.	1 559	(1 144)	-----	-----	-----	-----	-----	(78)	-----	-----	-----	-----	1 559	(1 222)	-----		
Учено в составе инвестиционной недвижимости - всего в том числе: (группа объектов)																			
	здания																		
здания	5221	За 9 мес. 2026 г.	1 559	(1 222)	-----	-----	(456)	370	-----	(54)	-----	-----	-----	-----	1 103	(906)	-----		
	5231	3а 2025 г.	1 559	(1 144)	-----	-----	-----	-----	-----	(78)	-----	-----	-----	-----	1 559	(1 222)	-----		

10. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	перевод из долго-накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 9 мес. 2026 г.	5 614 349		3 043 978	(2 802 700)							5 855 627	
	5311	за 2025 г.	5 340 549		721 800	(448 000)							5 614 349	
в том числе: (группа, вид)														
	акции													
	5302	за 9 мес. 2026 г.	407 679										407 679	
	5312	за 2025 г.	407 679										407 679	
займы выданные	5303	за 9 мес. 2026 г.	238 800		508 200	(567 700)							179 300	
	5313	за 2025 г.			686 800	(448 000)							238 800	
прочие ФВ		за 9 мес. 2026 г.	4 967 870		2 535 778	(2 235 000)							5 268 648	
		за 2025 г.	4 932 870		35 000								4 967 870	
Краткосрочные - всего	5305	за 9 мес. 2026 г.												
	5315	за 2025 г.			154 000	(154 000)								
в том числе: (группа, вид)														
	займы выданные													
	5306	за 9 мес. 2026 г.												
	5316	за 2025 г.			154 000	(154 000)								
Финансовых вложений - итого	5300	за 9 мес. 2026 г.	5 614 349		3 043 978	(2 802 700)							5 855 627	
	5310	за 2025 г.	5 340 549		875 800	(602 000)							5 614 349	

11. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	убытков от обесценение	оборот запасов между их группами (видами) себестоимость	величина резерва под обесценение	себестоимость	величина резерва под обесценение	
						себестоимость	резерв под обесценение							
Запасы - всего	5400	за 9 мес. 2026 г.	2 009 097		28 628 962	(16 668 908)					(11 650 913)		2 318 237	
	5420	за 2025 г.	2 185 120		22 537 711	(22 713 734)							2 009 097	
в том числе: (группа, вид)														
сырье и материалы	5401	за 9 мес. 2026 г.	1 724 230		13 756 856	(1 731 648)					(11 793 940)		1 955 499	
	5421	за 2025 г.	2 007 464		18 385 094	(1 926 583)					(16 741 745)		1 724 230	
	5402	за 9 мес. 2026 г.	274 923		14 858 024	(179)					(14 872 484)		260 284	
	5422	за 2025 г.	166 252		4 126 214	(465)					(4 017 078)		274 923	
готовая продукция	5403	за 9 мес. 2026 г.	8 384			(14 931 847)					15 024 210		100 747	
	5423	за 2025 г.	9 730			(20 774 005)					20 772 659		8 384	
товары	5404	за 9 мес. 2026 г.	1 560		14 081	(5 235)					(8 699)		1 707	
	5424	за 2025 г.	1 674		26 403	(12 681)					(13 836)		1 560	

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

12.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	учтенная по условиям	величина резерва
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	12 497 862	-6 952	5 808 097	-6 952
в том числе: (вид)	5530	2025 г.	9 001 442	-6 952	12 497 862	-6 952
авансы выданные	5511	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	135 524	0	1 088 049	0
	5531	2025 г.	491 856	0	135 524	0
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	12 340 660	0	4 699 242	0
	5532	2025 г.	8 460 089	0	12 340 660	0
расчеты с бюджетом	5513	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	10 196	0	9 604	0
	5533	2025 г.	145	0	10 196	0
расчеты с внебюджетными фондами	5514	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	0	0	0	0
	5524	2025 г.	225	0	0	0
расчеты с разными дебиторами	5515	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	11 005	-6 952	8 252	-6 952
	5525	2025 г.	49 095	-6 952	11 005	-6 952
проценты по займам выданным	5516	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	425	0	2 950	0
	5526	2025 г.	0	0	425	0
прочая дебиторская задолженность	5517	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	52	0	0	0
	5527	2025 г.	32	0	52	0
Итого	5500	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	12 497 862	-6 952	5 808 097	-6 952
	5520	2025 г.	8 965 514	-6 952	12 497 862	-6 952

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	3 690 124	3 492 272
в том числе: (вид)	5571	3а 2025 г.	3 753 011	3 690 124
долгосрочн обязательства по займам	5552	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	3 690 124	3 492 272
	5572	3а 2025 г.	3 753 011	3 690 124
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	9 608 228	3 673 386
в том числе: (вид)	5580	3а 2025 г.	6 124 532	9 608 228
кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками и перед покупателями и заказчиками по сумме полученных предоплат	5561	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	8 656 648	2 838 130
Обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5581	3а 2025 г.	5 413 247	8 656 648
	5562	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	250	89 540
	5582	3а 2025 г.	1 281	250
Обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	722 538	466 094
	5583	3а 2025 г.	437 625	722 538
обязательства по единому социальному налогу	5564	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	65 238	74 168
	5584	3а 2025 г.	71 743	65 238
Обязательства перед персоналом по оплате труда	5565	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	146 070	169 089
	5585	3а 2025 г.	164 826	146 070
обязательства перед учредителями по выплате дивидендов	5566	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	16	16
	5586	3а 2025 г.	16	16
расчеты с прочими кредиторами	5567	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	2 118	27 149
	5587	3а 2025 г.	35 794	2 118
краткосрочные обязательства по займам	5568	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	15 350	9 200
	5588	3а 2025 г.		15 350
Итого	5550	за период с 01.01.2026 по 30.09.2026	13 298 352	7 165 658
	5570	3а 2025 г.	9 877 543	13 298 352

13. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
Материальные затраты	5610	12 151 153	11 388 660
Расходы на оплату труда	5620	1 975 965	1 856 836
Отчисления на социальные нужды	5630	599 355	561 412
Амортизация и обесценение	5640	110 746	108 282
Прочие затраты	5650	702 802	815 730
Итого по элементам	5660	15 540 022	14 730 920
Изменение остатков (прирост [-]) (умельнение +) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(77 724)	(174 791)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 462 298	14 556 129

14.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	133 306	55 374	(81 635)	-----	107 045
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	123 804	55 374	(78 064)	-----	101 114
резерв под прочие обязательства	5702	9 502	-----	(3 571)	-----	5 931

15.Обеспечения обязательств

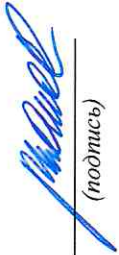
Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	5800	23 119	6 390	-----
в том числе:				
банковские гарантии	5801	-----	6 390	-----
Выданные - всего	5810	1 895 967	1 825 587	1 731 489
в том числе:				
поручительства	5811	1 895 967	1 825 587	1 731 489

16.Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-----	-----
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-----	-----



Заместитель Генерального директора –
Исполнительный директор Управляющей
организации ООО "Объединенные
кондитеры", действующий на основании
доверенности от 22.10.2025 г


(подпись)

Макаров А.В.
(расшифровка подписи)

28 октября 2026 г.