

**Общество с ограниченной ответственностью «ПИЧИ»  
(ООО «ПИЧИ»)**

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

### **1. Общие сведения об организации**

#### **1.1. Идентификационные данные и статус**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПИЧИ».
- ИНН/КПП: 7814765450 /784101001
- ОГРН: [1197847193488], дата регистрации: 23.09.2019.
- Адрес места нахождения: 191028, Город Санкт-Петербург, наб. Реки Фонтанки, дом 30, литер А, помещение 8Н, офис 1

#### **1.2. Подтверждение статуса субъекта МСП**

Организация включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, категория: **малое предприятие**. Статус сохранен по состоянию на 31.12.2025.

#### **1.3. Основной вид деятельности**

- Основной вид деятельности по ОКВЭД: **56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.**

#### **1.4. Система налогообложения**

Организация применяет **общую систему налогообложения (ОСНО)**. В отчетном периоде организация являлась плательщиком налога на прибыль организаций, НДС.

#### **1.5. Состав бухгалтерской отчетности**

Представленная годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним.

### **2. Информация об учетной политике**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена соответствующим приказом. Основные способы ведения учета:

- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью до 100 000 рублей учитываются в составе запасов.
- **Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022):** В 2025 году приобретены лицензии (разрешения), которые учитываются в составе НМА.
- **Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019):** Оценка товаров и сырья при выбытии производится по себестоимости каждой единицы / по средней себестоимости.
- **Учет затрат:** Затраты на производство и реализацию продукции общепита учитываются на счете 20 «Основное производство» с последующим списанием на себестоимость продаж.
- **Оценочные обязательства:** С 2025 года организацией создается резерв на оплату отпусков (оценочное обязательство) в соответствии с ПБУ 8/2010.
- **Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02):** Организация применяет ПБУ 18/02.

**Состав отчетности:** Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и

пояснения к ним за 2025 год сформированы в соответствии с действующим

законодательством РФ.

**Аудит:** Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту (на основании отметки в форме).

**Утверждение:** Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению в порядке, установленном учредительными документами.

## 2. Структура и динамика активов

За отчетный период 2025 года в структуре активов произошли следующие изменения:

### 1. Внеоборотные активы (раздел I баланса):

- **Нематериальные активы (стр. 1110):** В 2025 году организацией приобретены нематериальные активы (лицензии, разрешения) на сумму **390 000 руб.**, что отражено в пояснениях (раздел 3). С учетом начисленной амортизации (21 666,68 руб.) остаточная стоимость НМА на конец года составила **368 333,32 руб.** (в 2024 году НМА отсутствовали).
- **Основные средства (стр. 1150):** Зафиксирован значительный рост стоимости основных средств. Остаточная стоимость увеличилась с **4 959 318,52 руб.** на начало года до **16 162 399,59 руб.** на конец года (рост в 3,26 раза). Это обусловлено:
  - Приобретением новых объектов (машины и оборудование, прочие виды ОС) на общую сумму **16 481 880,30 руб.** (пояснения 4.5).
  - Созданием (строительством) объектов основных средств на сумму **980 336,78 руб.** (посуда, формы для кухни).
  - Начислением амортизации за год в размере **6 259 136,01 руб.** (пояснения 4.1).
- **Итого по разделу I:** Валюта баланса по внеоборотным активам выросла с **4,96 млн руб.** до **16,53 млн руб.**, что свидетельствует о масштабных инвестициях в производственную базу.

### 2. Оборотные активы (раздел II баланса):

- **Запасы (стр. 1210):**
  - Товары (счет 41): остаток увеличился с **8 808 559,58 руб.** до **9 493 969,21 руб.** (пояснения б.1), что связано с расширением ассортимента или ростом объема закупок.
  - Материалы и незавершенное производство на конец периода отсутствуют, так как полностью списаны на себестоимость (характерно для общепита).
- **Дебиторская задолженность (стр. 1230):** значительно снизилась с **27,82 млн руб.** до **8,62 млн руб.** (в 3,2 раза). Основные изменения:
  - Снижение авансов, выданных поставщикам (счет 60.02) с **12,8 млн руб.** до **2,84 млн руб.** — получены товары под ранее выданные предоплаты.
  - Снижение задолженности по Единому налоговому счету (ЕНС) с **8,2 млн руб.** до **3,15 млн руб.** (произведены зачеты/уплаты).
  - Снижение задолженности агрегаторов (счет 76.06.1) с **5,22 млн руб.** до **0,98 млн руб.** (своевременное поступление выручки).
  - Просроченная дебиторская задолженность на конец года составляет **2,19 млн руб.** (пояснения 7.2), что требует мониторинга.
- **Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250):** выросли с **4,46 млн руб.** до **7,91 млн руб.**, что свидетельствует о высокой ликвидности. Остатки распределены:
  - Касса: 0,29 млн руб.
  - Расчетные счета: 6,93 млн руб.
  - Переводы в пути: 0,68 млн руб.
- **Прочие оборотные активы (стр. 1260):** Расходы будущих периодов составляют **57 294,84 руб.** (страховки, лицензии).
- **Итого по разделу II:** снизились с **41,14 млн руб.** до **26,08 млн руб.** за счет оптимизации дебиторской задолженности.

### 3. Структура пассивов (Капитал и обязательства)

#### 1. Капитал и резервы (раздел III):

- Уставный капитал неизменен — **10 000 руб.**

- Нераспределенная прибыль (стр. 1370) снизилась с **15,21 млн руб.** до **14,08 млн руб.** Это связано с распределением части прибыли (вероятно, дивиденды) в течение года. Чистая прибыль отчетного года составила **75,81 млн руб.** (отчет о финансовых результатах), но с учетом распределений и корректировок остаток на конец года сформирован в указанном размере.

### 3. Краткосрочные обязательства (раздел V):

- **Заемные средства (стр. 1510):** Краткосрочные кредиты снизились с **6,30 млн руб.** до **5,55 млн руб.** (погашено 753 тыс. руб.). Проценты к уплате за год составили **130 543,50 руб.** (отчет о финансовых результатах).
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Снизилась с **24,58 млн руб.** до **18,48 млн руб.** Основные составляющие:
  - Задолженность перед поставщиками: **9,28 млн руб.** (незначительный рост).
  - Задолженность по налогам и сборам: **5,88 млн руб.** (включая ЕНС).
  - Задолженность по зарплате: **1,50 млн руб.** (характерно для декабря).
  - Задолженность по соцстрахованию: **1,44 млн руб.**
- **Оценочные обязательства (стр. 1540):** Создан резерв на оплату отпусков в размере **4,49 млн руб.** (пояснения 8.3), что соответствует требованиям ПБУ 8/2010 и увеличивает достоверность отчетности.
- Просроченные обязательства на конец года составляют **3,05 млн руб.** (в основном перед поставщиками), что требует контроля (пояснения 8.2).

### 4. Финансовые результаты

На основании отчета о финансовых результатах и пояснений:

#### Анализ финансовых результатов:

1. **Выручка** выросла на 8,7%, что свидетельствует о росте объемов реализации (увеличение количества посетителей/заказов).
2. **Себестоимость** выросла опережающими темпами (+25,2%), что привело к снижению валовой прибыли. Это может быть связано с ростом закупочных цен на продукты и ингредиенты.
3. **Управленческие расходы** сократились более чем в 2 раза (снижение на 53,1%), что является позитивным фактором и результатом оптимизации административных затрат.
4. В итоге **прибыль от продаж** снизилась на 11%, **чистая прибыль** — на 17,2%, что требует анализа ценовой политики и контроля себестоимости.

## 5. Расходы по обычным видам деятельности (пояснения 10)

Структура расходов за 2025 год:

- **Материальные затраты:** 124,43 млн руб. (37,1% от общей суммы расходов).
- **Затраты на оплату труда:** 100,18 млн руб. (29,9%).
- **Отчисления на социальные нужды:** 20,32 млн руб. (6,1%).
- **Амортизация:** 6,28 млн руб. (1,9%).
- **Прочие затраты:** 84,19 млн руб. (25,1%).
- **Итого расходы по обычным видам деятельности:** 335,39 млн руб. (рост на 17% к 2024 году).

## 6. Прочие существенные факты

- **Оценочные резервы:** впервые сформирован резерв на оплату отпусков (4,49 млн руб.), что повышает достоверность оценки обязательств.
- **Денежные потоки:** Значительные обороты по расчетным счетам (более 500 млн руб.) подтверждают высокую деловую активность.
- **Забалансовый учет:** Материальные ценности в эксплуатации (МЦ) составили **4,86 млн руб.** (посуда, инвентарь, спецодежда), что отражено в оборотно-сальдовой ведомости (файл Книга16.xlsx).

## 7. Выводы и оценка финансового состояния

По итогам 2025 года организация:

1. **Увеличила выручку** на 8,7% (до 442,9 млн руб.), сохранив положительную динамику.
2. **Произвела масштабные инвестиции** во внеоборотные активы (рост ОС в 3,26 раза), что создает фундамент для будущего роста и повышения качества услуг.
3. **Оптимизировала управленческие расходы** (снижение на 53,1%).
4. **Снизила долговую нагрузку:** погашена часть краткосрочных кредитов, снижена кредиторская задолженность.
5. **Улучшила ликвидность:** остаток денежных средств вырос до 7,9 млн руб.
6. **Сформировала оценочные обязательства,** что повышает достоверность отчетности.

Основные вызовы: рост себестоимости и снижение чистой прибыли.

Рекомендуется провести анализ закупочных цен и рассмотреть возможность оптимизации технологических процессов для восстановления маржинальности.

Структура баланса сбалансирована (актив равен пассиву — **42,61 млн руб.**), что свидетельствует о корректности ведения бухгалтерского учета и достоверности отчетных данных.



Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 826	4 623	4 953
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 027	1 685	1 207
Производственный и хозяйственный инвентарь	10	40	71
Другие виды основных средств	4 789	2 898	3 675
Неамортизируемые основные средства - всего	336	336	336
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Другие виды основных средств	336	336	336

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	8 809	-	322 954	(322 316)	-	-	X	X	9 494	-
	3а 2024 г.	7 898	-	257 998	(257 040)	-	-	X	X	8 856	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	16 693	(980)	-	-	(15 760)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 836	(504)	-	-	(15 191)	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	8 809	-	109 421	(80)	-	-	(108 655)	-	9 494	-
	3а 2024 г.	7 898	-	104 703	(1 484)	-	-	(102 309)	-	8 809	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	196 840	(321 255)	-	-	124 415	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	137 505	(255 053)	-	-	117 547	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 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 (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 817	-	4 405	-	(23 603)	-	-	-	8 619	-
	За 2024 г.	9 178	-	27 363	-	(8 723)	-	-	-	27 817	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 801	-	2 652	-	(12 609)	-	-	-	2 844	-
	За 2024 г.	1 872	-	12 602	-	(1 674)	-	-	-	12 801	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	842	-	164	-	(828)	-	-	-	178	-
	За 2024 г.	359	-	728	-	(245)	-	-	-	842	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 579	-	1 075	-	(5 579)	-	-	-	1 075	-
	За 2024 г.	6 636	-	210	-	(1 267)	-	-	-	5 579	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 223	-	256	-	(4 500)	-	-	-	979	-
	За 2024 г.	-	-	5 223	-	-	-	-	-	5 223	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	132	-	-	-	-	-	-	-	132	-
	За 2024 г.	-	-	132	-	-	-	-	-	132	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	258	-	1 330	-	(258)	-	-	-	1 330	-
	За 2024 г.	310	-	258	-	(310)	-	-	-	258	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 203	-	-	-	(5 050)	-	-	-	3 153	-
	За 2024 г.	-	-	8 203	-	-	-	-	-	8 203	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	27 817	-	4 405	(23 603)	-	-	X	8 619	-
	3а 2024 г.	9 178	-	27 363	(8 723)	-	-	X	27 817	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 192	2 192	13 643	13 643	2 183	2 183
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 011	2 011	12 801	12 801	1 823	1 823
Расчеты с покупателями и заказчиками	178	178	842	842	359	359
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3	3	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	24 582	15 504	5	(21 615)	-	-	18 476
	3а 2024 г.	23 875	23 171	-	(24 563)	(18)	-	24 582
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 995	9 224	-	(8 944)	-	-	9 275
	3а 2024 г.	7 333	8 970	-	(7 290)	(18)	-	8 995
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10	55	-	(10)	-	-	55
	3а 2024 г.	1 008	7	-	(1 005)	-	-	10
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 484	-	-	(4 481)	-	-	3
	3а 2024 г.	6 698	4 425	-	(6 639)	-	-	4 484

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	6 301	-	-	(753)	-	-	5 548
	За 2024 г.	-	6 301	-	-	-	-	6 301
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 367	5 883	-	(6 367)	-	-	5 883
	За 2024 г.	4 526	2 097	-	(257)	-	-	6 367
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	321	-	-	(155)	-	-	167
	За 2024 г.	27	295	-	-	-	-	321
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	899	-	-	(899)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 286	151	5	-	-	-	1 442
	За 2024 г.	984	303	-	-	-	-	1 286
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 154	-	-	(1 657)	-	-	1 497
	За 2024 г.	2 381	772	-	-	-	-	3 154
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	(13)	-	-	5
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	143	-	-	-	-	143
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	(36)	13	-	-	-	-	(23)
	За 2024 г.	-	-	-	(36)	-	-	(36)
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	24 582	15 504	5	(21 615)	-	X	18 476
	За 2024 г.	23 875	23 171	-	(24 563)	(18)	X	24 582

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 051	3 261	4 205
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 019	3 287	3 197
Расчеты с покупателями и заказчиками	55	10	1 008
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	(23)	(36)	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	4 490	-	-	4 490
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	4 490	-	-	4 490
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	124 426	118 980
Затраты на оплату труда	100 179	73 086
Отчисления на социальные нужды	20 320	13 540
Амортизация	6 281	3 213
Прочие затраты	84 185	77 767
Итого по элементам	335 391	286 586
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	335 391	286 586

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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