

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перереценка		переклассифицировано		первоначальная (перерецененная) стоимость
первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	58	(8)	-	(58)	8	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	58	(8)	-	(58)	8	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	50
в том числе:			
Другие НМА	-	-	50
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		списано		амортизация		переклассифицировано		первоначальная	накопленные
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	53 410	(19 179)	1 560	(150)	150	(5 139)	-	-	54 820	(24 168)
	За 2024 г.	12 378	(7 447)	33 674	-	-	(9 525)	-	-	46 052	(16 972)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 414	(5 240)	728	-	-	(1 903)	-	-	15 142	(7 143)
	За 2024 г.	7 955	(4 125)	6 459	-	-	(1 115)	-	-	14 414	(5 240)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 025	(428)	456	-	-	(312)	-	-	1 481	(740)
	За 2024 г.	578	(274)	447	-	-	(154)	-	-	1 025	(428)
Транспортные средства	За 2025 г.	31 301	(11 970)	104	(150)	150	(1 526)	-	-	31 255	(13 346)
	За 2024 г.	2 441	(1 989)	21 502	-	-	(7 773)	-	-	23 943	(9 762)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 670	(1 541)	272	-	-	(1 398)	-	-	6 942	(2 939)
	За 2024 г.	1 404	(1 059)	5 266	-	-	(483)	-	-	6 670	(1 542)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего											

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом пересмотра фактической стоимости	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 358	(2 207)	-	(7 358)	2 207	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 002	(5 769)	-	(14 644)	5 491	-	(1 929)	-	7 358	(2 207)
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	7 358	(2 207)	-	(7 358)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 002	(5 769)	-	(14 644)	5 491	-	(1 929)	-	7 358	(2 207)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 652	34 231
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 999	9 174
Офисное оборудование	741	597
Транспортные средства	17 909	19 332
Другие виды основных средств	4 003	5 128
Неамортизируемые основные средства	21 164	3 830

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		принято к учету в качестве основных средств		фактические затраты	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 083	(133)	(950)	-
	За 2024 г.	-	-	16 475	(3 748)	(12 727)	-

5. Запасы

5.1. 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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	311 100	-	2 534 934	(2 642 568)	-	-	-	X	203 466	-	
	За 2024 г.	196 433	-	2 276 814	(2 162 147)	-	-	-	X	311 100	-	
в том числе:												
	Сырье и материалы	296 390	-	918 837	(1 016 243)	-	-	-	-	198 984	-	
Готовая продукция	За 2024 г.	193 963	-	793 844	(691 417)	-	-	-	-	296 390	-	
	За 2025 г.	14 710	-	1 493 938	-1504165773	-	-	-	-	4 482	-	
Незавершенное производство	За 2024 г.	2 470	-	712 835	(700 595)	-	-	-	-	14 710	-	
	За 2025 г.	-	-	122 159	(122 159)	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	751 080	(751 080)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	19 055	(19 055)	-	-	-	-	-	-	

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							резерв по сомнительным долгам	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	164 763	(259)	171 075	-	(161 439)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	134 625	(10 244)	87 808	-	(57 670)	-	(10 244)	-	-	174 399	164 763	(259)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 200	-	362	-	(4 446)	-	-	-	-	3 116	-	-
	За 2024 г.	1 405	-	6 777	-	(982)	-	-	-	-	7 200	-	-
	За 2025 г.	150 587	(259)	169 807	-	(150 328)	-	-	-	-	170 066	-	(259)
	За 2024 г.	131 816	(10 244)	75 442	-	(56 671)	-	(10 244)	-	-	150 587	-	(259)
Прочая	За 2025 г.	16	-	7	-	(6)	-	-	-	-	10	-	-
	За 2024 г.	9	-	7	-	-	-	-	-	-	16	-	-
	За 2025 г.	4 604	-	3 527	-	(4 604)	-	-	-	-	4 604	-	-
	За 2024 г.	1 076	-	890	-	(2 017)	-	-	-	-	922	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 049	-	2 049	-	-	-	-	-	-	2 049	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	40	-	-
	За 2025 г.	24	-	6	-	(8)	-	-	-	-	24	-	-
	За 2024 г.	283	-	-	-	(38)	-	-	-	-	245	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	293	-	-	-	(10)	-	-	-	-	283	-	-
	За 2024 г.	164 763	(259)	171 075	-	(161 439)	-	-	-	-	174 399	-	(259)
	За 2025 г.	134 625	(10 244)	87 808	-	(57 670)	-	-	-	-	164 763	-	(259)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	259	-	259	-	10 244	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	259	-	259	-	10 244	-

7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 423	- -	- -	- -	- (1 423)	- -	
в том числе:								
Рисчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 423	- -	- -	- -	- (1 423)	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	180 487 76 686	65 182 133 348	9	(173 862) (29 556)	71 807 180 487		
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	171 762 60 274	43 130 131 345	-	(171 752) (19 857)	43 140 171 762		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 48	- -	-	(48)	-		
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 350	- 250	9	(2 609)	-		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	31 -	1 300 31	-	-	1 331 31		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	6 908 13 950	20 410 -	-	(7 042)	27 318 6 908		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 675 -	342 1 675	-	(2 017)	-		
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	111 64	- 47	-	(93)	1 675 18		
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	180 487 78 109	65 182 133 348	9	(173 862) (30 979)	71 807 180 487		

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 790 2 425	12 944 6 027	(7 255) (5 662)	-	8 479 2 790
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	2 790 2 425	12 944 6 027	(7 255) (5 662)	-	8 479 2 790

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	677 754	676 532
Затраты на оплату труда	92 739	65 147
Отчисления на социальные нужды	17 773	11 536
Амортизация	5 139	5 963
Прочие затраты	61 573	42 747
Итого по элементам	854 978	801 925
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	10 228	(12 240)
Итого расходы по обычным видам деятельности	865 206	789 685

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФудСнабТехнолоджи» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФудСнаб Технолоджи».
Краткое наименование	ООО «ФудСнаб Технолоджи»
ИНН / КПП	7726339558 /772201001
ОГРН	1157746434526
Вид(ы) деятельности	10.84. производство приправ и пряностей
Дата гос. регистрации	12 мая 2015 г.
Местонахождение	111024, Москва г, ул Авиамоторная, д. 50, стр. 2 Э Чердак ,помещ. XIV, ком. 12, офис 2.
Обособленные подразделения	КПП 502445001
	Адрес:143403, Московская обл. Красногорск г, Речная ул. владение № 8. КПП 502445002
	Адрес:143404, Московская обл. Красногорск г., Губайлово ул. д.56.
Филиалы, представительства	отсутствуют
Генеральный директор	Васюков Константин Николаевич
Главный бухгалтер	Васюков Константин Николаевич

Обособленные подразделения- не выделены на отдельный баланс.

1.1. Численность работающих

год	Среднесписочная численность работающих на отчетную дату (31 декабря), чел.	Численность работающих на отчетную дату (31 декабря), чел.
2023	33	43
2024	47	55
2025	48	55

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «ФудСнабТехнолоджи»– Производство приправ и пряностей (ОКВЭД 10.84)

В отчетном периоде Организация осуществляла следующие виды деятельности:

- Производство приправ и пряностей (ОКВЭД 10.84)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

2. Учетная политика на 2025 год

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, (далее- ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

2. Закреплена последовательность предоставления информации в пояснениях.

3. Закреплен порядок нумерации пояснений.

4. Установлены критерии уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

5. Организацией принято решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 января 2025 года.

2.1 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования определяются исходя из периода времени, в течение которого Организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

2.2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Критерий существенности величины затрат на ремонты, техосмотры и техобслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев и более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев определяется стоимостью более 100 тыс. руб.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Группы однородных объектов ОС (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирувавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Здания	-
Сооружения	-
Машины и оборудование	24-109
Транспортные средства	36-96
Компьютерная и прочая офисная техника	36-96

Все объекты ОС после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Запасы

Запасами считаются активы, которые Общество потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.4. Резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждили процедуру банкротства.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.5. Оценочные обязательства.

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

Отчисления в резерв учитываются как расходы на оплату труда на конец каждого месяца. Начисленные отпускные в течение года в составе расходов списываются за счет созданного резерва.

2.6. Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции, по договорам поставки готовой продукции. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

2.7. Расходы.

Коммерческие и управленческие расходы списываются ежемесячно на финансовый результат деятельности и отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8. Доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

2.10. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.
- Приложения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой и табличной форме.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Критерий определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 30% от величины статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Существенная информация об объектах бухгалтерского учета раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не должна раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

В деятельности Организации отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Организации полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют анализ деятельности Организации в целом, как единого сегмента.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Нематериальные активы (стр. 1110 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в таблице 3.1 табличной части Пояснений.

3.2. Основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости (стр. 1150 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 4.1 табличной части Пояснений.

3.3. Права пользования активами, аренда.

Информация о наличии и движении о правах пользования активами раскрыта в таблице 4.2 табличной части Пояснений.

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2025 году:

Арендованные нежилые помещения:

ПАО «Красногорский завод им С.А. Зверева» (по адресу: 143403, Московская область, г. Красногорск ул. Речная, д.8 (здание столовой и сооружение А-III, инв. 100434). Договор № 2605-229 от 01.12.2024 с 01.01.2025-31.12.2025

ПАО «Красногорский завод им С.А. Зверева» (по адресу: 143403, Московская область, г. Красногорск ул. Речная, д.8 (столярная мастерская ц. 022 инв. 102075). Договор № 2604-229 от 01.12.2024 с 01.01.2025-31.12.2025

ООО «Независимая Группа смарт» Договор № Д20240712 от 12.07.24 г. на 11мес (по адресу: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д.50, стр. 2, этаж чердак, пом. XIV, комн. 12, оф. 2).

ООО «Независимая Группа смарт» Договор № Д20250610 от 10.06.25 г. на 11мес (по адресу: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д.50, стр. 2, этаж чердак, пом. XIV, комн. 12, оф. 2).

ООО «Знаменское» договор № 5 от 01.01.2025 (комната №№ 7А,7Б,10- общей площадью 32,5 кв. м); (с 01.01.2025-30.12.2025)

ООО «Знаменское» договор № 1 от 01.01.2025 (склад – 216 кв. м.) с 01.01.2025-30.12.2025

Организация не признает объекты аренды в качестве ППА так как договоры аренды являются в основном краткосрочными и у руководства отсутствует уверенность в долгосрочности договоров аренды, так как условиями договоров предусмотрена возможность Арендодателя расторгнуть договор аренды, предупредив об этом Арендатора за 30 дней.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 5.1 табличной части Пояснений.

В связи с отсутствием на 31.12.2025 г. запасов, полностью или частично потерявших свои первоначальные свойства и качества, а также на основании полученных коммерческих предложений от компаний поставщиков, целесообразность создания резерва под снижение стоимости запасов отсутствует, т.к. отклонений при снижении, увеличении балансовой стоимости от рыночной стоимости более чем на 20% нет. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров. Права требования дебиторской задолженности по

состоянию на 31 декабря 2025 г. не заложены в качестве обеспечения по кредитным договорам. Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 6.1 табличной части Пояснений.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 6.2 табличной части Пояснений.

Изменение резерва по сомнительной задолженности приведены в таблице:

период	Остаток на начало года, тыс. руб.	Увеличение резерва, тыс. руб.	Восстановление резерва, тыс. руб.	Остаток резерва на конец года, тыс. руб.
2025 г.	259	-	-	259
2024 г.	10 244	259	(10 244)	259
2023 г.	10 244	-	-	10 244

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	45 636	4 488	36 899

3.7. Уставный капитал (стр. 1310 бухгалтерского баланса)

Состав участников:

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
Мочалова И.В. инн73512855463	50	10	50	10	50	10
Васюков К.Н. инн773372771595	50	10	50	10	50	10
Итого	100	20	100	20	100	20

3.8. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Внеоборотные активы	30 698	34 788	22 244
Оборотные активы	423 242	486 808	357 957
Итого активы, принимаемые к расчету	453 940	521 596	380 201
Долгосрочные обязательства	1 969	2 188	3 326
Краткосрочные обязательства	80 286	184 700	79 112
Итого обязательства, принимаемые к расчету	82 255	186 888	82 438
Чистые активы	371 685	334 708	297 763

3.9. Заемные обязательства (полученные) (стр. 1510 бухгалтерского баланса)

Наименование займодавца	На 31 декабря		
	2025г.	2024г.	2023г.
Васюков К.Н. договор займа	-	-	1 350
Мочалова И.В. договор займа	-	-	1 000
ИТОГО	-	-	2 350

3.10. Оценочные обязательства (стр. 1540 бухгалтерского баланса)

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в таблице 7.2 табличной части Пояснений.

В отчетном периоде Общество отражало в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

-резерв по отпускам:

На 2025г. сумма 8 479 тыс. руб.

На 2024г. сумма 2 790 тыс. руб.

На 2023г. сумма 2 426 тыс. руб.

3.11. Прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства. (стр. 1450 бухгалтерского баланса)

Прочие обязательства	На 31 декабря		
	2025г.	2024г.	2023г.
Долгосрочная задолженность по лизинговым договорам	-	-	1 423

(стр. 1520 бухгалтерского баланса)

Прочие обязательства	На 31 декабря		
	2025г.	2024г.	2023г.
Краткосрочная задолженность по лизинговым договорам ФСБУ 25/2018	-	1 423	-

3.12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 7.1 табличной части Пояснений.

3.13. Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Производство приправ и пряностей (ОКВЭД 10.84)	959 828	939 387

3.14. Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах)

Себестоимость проданных товаров	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Производство приправ и пряностей (ОКВЭД 10.84)	(805 791)	(738 952)

Коммерческие расходы (стр. 2210 отчета о финансовых результатах)

Наименование статьи расходов	2025 г.	2024 г.
Резерв отпусков	(1 362)	(558)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(38)	(24)
Имущественные налоги	(124)	(121)
Оплата труда	(9 421)	(5 888)
Прочие затраты не принимаемые н/у	(128)	(325)
Прочие расходы	(4 149)	(4 414)
Страховые взносы	(1 849)	(1 068)
Аренда помещения	(1 874)	(1 182)
Амортизация	(83)	(1 499)
Лаб.исследования	(5 201)	(3 302)
Ветеринарные услуги	(972)	(675)
Итого	(25 201)	(19 056)

Управленческие расходы (стр. 2220 отчета о финансовых результатах)

Наименование статьи расходов	2025 г.	2024 г.
Аренда помещения	(797)	(635)
Бухгалтерское сопровождение	(1 780)	(1 558)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(63)	(54)
Оплата труда	(15 652)	(13 406)
Прочие затраты	(1 109)	(1 375)
Прочие расходы	(7 867)	(7 770)
Резерв ежегодных отпусков	(2 546)	(1 624)
Страховые взносы	(2 868)	(2 305)
Амортизация	(215)	(1 492)
Малоценное оборуд. и запасы	(1 317)	(1 458)
Итого	(34 214)	(31 677)

3.15. Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах)

Статьи прочих доходов	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Прочие доходы (реализация материалов)	21 487	19 880
Курсовые разницы	9 114	-
Прочие	-	26
ИТОГО	30 601	19 906

3.16. Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах)

Статьи прочих расходов	2024г.	2023г.
Курсовые разницы	-	(2 455)
Прочие доходы (реализация материалов)	(18 665)	(14 683)
Расходы на услуги банков	(151)	(166)
Прочие расходы	(2 279)	(1 387)
Итого	(21 095)	(18 691)

3.17. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Наименование показателя	2025 г.	2024г.
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	(26 027)	(30 686)
Изменение отложенных налоговых активов	(510)	(585)
Изменение отложенных налоговых обязательств	219	153
Постоянный налоговый расход	1 217	885
Итого налог на прибыль	(26 953)	(31 139)

3.18. Курсы валют

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2025 (на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) составляет:

Доллар США– 78,2267 руб.; евро – 92,0938 руб.;

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2024 составлял:
Доллар США– 101,6797 руб.; евро – 106,1028 руб.

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2023 составлял:
Доллар США– 89,6883 руб.; евро – 99,1919 руб.

3.19. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные существенно повлиять на дальнейшую деятельность Общества, не происходили.

3.20. Информация о связанных сторонах.

Бенефициарные владельцы Организации:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество участника общества	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
	Доля, %	Доля, %	Доля, %
Васюков К.Н. ИНН 773372771595	50	50	50
Мочалова И.В. ИНН 773512855463	50	50	50

По состоянию на 31.12.2025 г. связанными сторонами для Общества являются:

Наименование Связанных сторон	Вид операции	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату тыс. руб.	комментарий
Васюков К.Н. 50% доли уставного капитала	Договор займа	-	-	Бенефициарный владелец
Мочалова И.В. 50% доли уставного капитала	Договор займа	-	-	Бенефициар владелец
ООО «Промфуд-С»	Договор на переработку давальческого сырья	28 367	5 252 (дебитор)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, которое принадлежит данное юридическое лицо
	Договор поставки	8 620	3 417	

По состоянию на 31.12.2024 года связанными сторонами для Общества являются:

Наименование Связанных сторон	Вид операции	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату тыс. руб.	комментарий
Васюков К.Н. 50% доли уставного капитала	Договор займа	-	-	Бенефициар
Мочалова И.В. 50% доли уставного капитала	Договор займа	-	-	Бенефициар
ООО «Промфуд-С»	Договор на переработку давальческого сырья	25 542	1 844(дебитор)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, которое принадлежит данное юридическое лицо
	Договор поставки	1 458	39	

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная. Задолженность является текущей.

На отчетную дату отсутствует величина образованных резервов по сомнительным долгам в части связанных сторон.

Общество выплатило краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу. Основной управленческий персонал Общества:

Должность
Генеральный директор

Размер и состав расходов на оплату труда основного управленческого персонала и сумма взносов приведены в таблице:

Вид выплат (тыс. руб.)	2025 г.	2024 г.
Заработная плата	6 084	5 392
Налоги и взносы с ФОТ в т.ч.	1 557	1 557
НДФЛ	897	709
Страховые взносы	883	826
ФСС (НС и ПЗ)	24	22

Все задолженности, по выплатам вознаграждения основному управленческому персоналу являются краткосрочными. Долгосрочная задолженность по расчетам с управленческим персоналом отсутствует.

3.21. Экономическая среда, в которой Организация осуществляет свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФудСнабТехнолоджи» подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

Васюков К.Н.

19 марта 2026г.

