

Общество с ограниченной ответственностью «ФрешКафе УК»

Идентификационный номер налогоплательщика	7703371594
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за год, закончившийся 31.12.2025 года,
включая основные положения учетной политики**

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФрешКафе УК» за 2025 год и включают в себя дополнительную информацию, предусмотренную Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н.

Все суммы представлены в тысячах рублей РФ, если не указано иное.

1. Общие сведения, основные виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ФрешКафе УК» (далее – Общество) ИНН 7703371594, КПП 772601001, зарегистрировано 13 апреля 2015 г. ИФНС № 46 по г. Москва.

Юридический адрес: 115191, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер Холодильный, д. 3, к. 1, стр. 4, этаж 2, помещ. VII, офис 4220, ком. 9, 12

Размер уставного капитала Общества составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей, оплачен полностью. Доли в уставном капитале распределены следующим образом:

Лазарев Игорь Михайлович - доля в уставном капитале 4 800 (Четыре тысячи восемьсот) рублей, 40% Уставного капитала

Бурьян Александр Валентинович – доля в уставном капитале 4 800 (Четыре тысячи восемьсот) рублей, 40% Уставного капитала

Коновалова Наталья Владимировна доля в уставном капитале 2 400 (Две тысячи четыреста) рублей, 20% Уставного капитала.

Генеральный директор Общества: Коновалова Наталья Владимировна

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в отчетном периоде составляла 163 человека, в предыдущем - 163 человека.

Видом деятельности Общества является Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. Деятельность Общества по оказанию услуг общественного питания через объекты общественного питания, а также услуг общественного питания вне объектов общественного питания по месту, выбранному заказчиком (выездное обслуживание) освобождается от налога на добавленную стоимость согласно пп. 38 п. 3 статьи 149 НК РФ (в редакции Федерального закона от 02.07.2021 N 305-ФЗ).

2. Учетная политика

2.1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н, иных федеральных стандартов и положений по бухгалтерскому учету, а также применяло Положение по учетной политике, утвержденное приказом от 28.12.2024 № 416

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности

В целях детализации статей бухгалтерской отчетности считается, что показатель бухгалтерской отчетности, как правило, признается существенным, если составляет 5% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 5% от совокупных расходов (для отчета о финансовых результатах).

Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной если она приводит к искажению показателя по соответствующей статье отчетности за отчетный год не менее чем на 10% при условии, что показатель статьи составляет 5% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 5% от совокупных расходов (для отчета о финансовых результатах).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Обесценение активов

Общество проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит

тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", 26/2020 "Капитальные вложения" и 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Актив, удовлетворяющий условиям его признания в качестве основного средства (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющий стоимость ниже 100 тыс. руб., не признается в качестве основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка основных средств не производится. После признания основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Не подлежат амортизации объекты основных средств/инвестиционной недвижимости, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки) (абз. 3 п. 28 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов отражается на забалансовом счете МЦ.04.

Поскольку Общество не ожидает поступлений от выбытия объектов по окончании срока их полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей, ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной нулю.

2.5. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов в том числе, предназначенных для управленческих нужд.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Это подразумевает, что оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Задолженность по выданным авансам в бухгалтерском балансе представлена в оценке «нетто» за минусом налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в соответствии с действующим налоговым законодательством.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество ведет учет постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и налоговых активов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8. Оценочные и условные обязательства, оценочные резервы

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
- Резерв по гарантийным обязательствам. Резерв создается в сумме расходов, понесенных в рамках гарантийных обязательств за предыдущий год.
- Резервы по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9. Признание доходов и расходов по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности определяются по методу начисления.

Коммерческие расходы признаются в качестве условно-постоянных и полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочими доходами признаются:

- доходы от в виде премий от поставщиков за выполнение плана закупок;
- доходы от передачи имущества во временное пользование и владение;
- проценты к получению по депозитам и займам выданным;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- другие расходы.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются в состав прочих расходов и доходов по каждому обязательству на основании:

- данных проведенной инвентаризации;
- письменного обоснования и распоряжения руководителя.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Данные о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, по основным группам за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 4.1 – 4.4.

Операции по незавершенным капитальным вложениям в основные средства за отчетный и предшествующий отчетному периоды отражены табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.5.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, принимается равной нулю в соответствии с подп. «а», «в» п. 31 ФСБУ 6/2020.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы ОС	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 4 до 10 лет
Офисное оборудование	от 3 до 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 10 до 11 лет
Другие виды основных средств	от 4 до 10 лет

3.2. Запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в таблице 6.1.

В составе запасов Общества в основном числятся товары в виде лицензий на программные продукты, предназначенные для последующей реализации по заключенным ранее договорам.

3.3. Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.1.

3.4. Обязательства

Данные о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных (кроме оценочных) обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.1

Данные о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.2.

Просроченные обязательства отсутствуют.

3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 10.

3.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов сроком погашения более 12 месяцев отражены по статье прочие внеоборотные активы код стр. 1190. По строке 1260 бухгалтерского

баланса отражены прочие оборотные активы со сроком погашения до 12 месяцев. Прочие оборотные активы представлены неисключительными правами на лицензии, срок которых не превышает 12 месяцев, а также денежными документами.

3.7. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенный налоговый актив образуется в части разниц между бухгалтерским и налоговым учетом по основным средствам, нематериальным активам, а также по оценочным обязательствам в части учета расходов на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Отложенные налоговые обязательства образуются в части разниц учета бухгалтерского и налогового по основным средствам, нематериальным активам.

3.8. Прибыль, чистые активы и непрерывность деятельности

По итогам 2025 года чистая прибыль составила 58 399 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах). Чистые активы Общества на конец отчетного периода составляют 25 566 тыс. руб. что соответствует положениям Закона "Об обществах с ограниченной ответственностью".

По итогам 2024 года чистая прибыль составила 90 996 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах). Чистые активы Общества на конец отчетного периода составляют 16 168 тыс. руб. что соответствует положениям Закона "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Руководство Общества считает возможным и целесообразным продолжение осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов.

Общество способно осуществлять деятельность и отвечать по своим обязательствам в течение 12 месяцев после отчетной даты в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются следующие лица:

1. Лазарев Игорь Михайлович – учредитель, владеет 40% долей в уставном капитале Общества, ИНН: 773472351266
2. Бурьян Александр Валентинович – учредитель, владеет 40% долей в уставном капитале Общества, ИНН: 773300423341
3. Коновалова Наталья Владимировна - учредитель, владеет 20% долей в уставном капитале Общества, генеральный директор, единоличный исполнительный орган. ИНН: 770605323106

Размер начисленных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу (долгосрочные вознаграждения отсутствуют):

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
Заработная плата	2 597	3 535
Страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев	426	588

5. Потенциально существенные риски

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества по состоянию на 31.12.2025, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении за 2025 год в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество и которые сопровождали деятельность Общества в

2025 году. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукцией, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных, страновых и региональных рисков оценивается Обществом как незначительное.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска при ведении хозяйственной деятельности и на регулярной основе проводится анализ дебиторской задолженности по срокам ее погашения.

Политическая ситуация в стране является стабильной. Российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности. В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки в работе средств внутреннего контроля или задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

6. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

События после отчетной даты отсутствуют

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	38 719	(21 853)	1 075	-	-	(5 002)	-	-	-	-	-	39 793	(26 855)
	3а 2024 г.	37 471	(16 530)	1 247	-	-	(5 323)	-	-	-	-	-	38 719	(21 853)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	31 994	(18 346)	1 075	-	-	(4 180)	-	-	-	-	-	33 069	(22 526)
	3а 2024 г.	30 747	(13 860)	1 247	-	-	(4 486)	-	-	-	-	-	31 994	(18 346)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 386	(1 386)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 386	(1 386)
	3а 2024 г.	1 386	(1 377)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	1 386	(1 386)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 133	(1 133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 133	(1 133)
	3а 2024 г.	1 133	(1 133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 133	(1 133)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 206	(988)	-	-	-	(823)	-	-	-	-	-	4 206	(1 811)
	3а 2024 г.	4 206	(161)	-	-	-	(827)	-	-	-	-	-	4 206	(988)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	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	12 939	16 866	20 941
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 543	13 648	16 887
Офисное оборудование	-	-	9
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	2 395	3 218	4 045
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 000	-	30 800	(11 000)	-	-	-	-	30 800	-
	За 2024 г.	1 536	-	11 000	(1 536)	-	-	-	-	11 000	-
в том числе: депозиты	За 2025 г.	11 000	-	30 800	(11 000)	-	-	-	-	30 800	-
	За 2024 г.	1 536	-	11 000	(1 536)	-	-	-	-	11 000	-
Итого	За 2025 г.	11 000	-	30 800	(11 000)	-	-	-	-	30 800	-
	За 2024 г.	1 536	-	11 000	(1 536)	-	-	-	-	11 000	-

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 936	-	357 699	(365 412)	-	-	X	X	7 223	-
	За 2024 г.	22 419	-	378 431	(385 914)	-	-	X	X	14 936	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	14 936	-	343 686	(43 930)	-	-	(307 525)	-	7 167	-
	За 2024 г.	22 419	-	362 719	(39 013)	-	-	(331 189)	-	14 936	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(307 525)	-	-	307 525	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(331 189)	-	-	331 189	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	14 013	(13 957)	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	-	-	15 713	(15 713)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 651	-	13 666	-	(10 361)	-	-	-	14 956	-
	За 2024 г.	15 079	-	11 072	-	(14 499)	-	-	-	11 651	-
в том числе:	За 2025 г.										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	826	-	319	-	(835)	-	-	-	310	-
	За 2024 г.	2 394	-	834	-	(2 402)	-	-	-	826	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 822	-	11 264	-	(8 959)	-	-	-	11 127	-
	За 2024 г.	9 213	-	8 871	-	(9 261)	-	-	-	8 822	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 139	-	520	-	(565)	-	-	-	1 094	-
	За 2024 г.	1 501	-	732	-	(1 094)	-	-	-	1 139	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	228	-	1 197	-	-	-	-	-	1 425	-
	За 2024 г.	228	-	-	-	-	-	-	-	228	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	637	-	362	-	(1)	-	-	-	998	-
	За 2024 г.	591	-	636	-	(589)	-	-	-	637	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 154	-	-	-	(1 154)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 651	-	13 666	-	(10 361)	-	-	X	14 956	-
	За 2024 г.	15 079	-	11 072	-	(14 499)	-	-	X	11 651	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 162	21 059	-	(24 026)	-	-	38 195
	За 2024 г.	27 370	26 908	-	(13 116)	-	-	41 162
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 510	13 212	-	(11 762)	-	-	12 960
	За 2024 г.	10 481	11 663	-	(10 634)	-	-	11 510
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 420	2 342	-	(985)	-	-	14 777
	За 2024 г.	7 736	7 934	-	(2 250)	-	-	13 420
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	151	-	-	(147)	-	-	5
	За 2024 г.	101	51	-	-	-	-	151
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 686	4 322	-	(1 429)	-	-	4 579
	За 2024 г.	1 336	583	-	(232)	-	-	1 686
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	219	562	-	-	-	-	781
	За 2024 г.	118	101	-	-	-	-	219
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 528	-	-	(161)	-	-	1 366
	За 2024 г.	-	1 528	-	-	-	-	1 528
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 140	621	-	(34)	-	-	3 727
	За 2024 г.	1 939	1 202	-	-	-	-	3 140
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 507	-	-	(9 507)	-	-	-
	За 2024 г.	5 659	3 848	-	-	-	-	9 507
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	41 162	21 059	-	(24 026)	-	X	38 195
	За 2024 г.	27 370	26 908	-	(13 116)	-	X	41 162

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	12 950	11 500	10 471
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 950	11 500	10 471

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.	-	18 834	12 557	-	6 278
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	18 834	12 557	-	6 278
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	365 408	370 056
Затраты на оплату труда	211 105	153 060
Отчисления на социальные нужды	42 422	29 046
Амортизация	5 002	5 323
Прочие затраты	176 649	16 705
Итого по элементам	800 586	724 534
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	800 586	724 534