Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Северодвинское муниципальное предприятие «Комбинат школьного питания»
Идентификационный номер налогоплательщика	2902004494
Форма собственности:	14
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Северодвинского муниципального предприятия «Комбинат школьного питания» за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Северодвинского муниципального предприятия «Комбинат школьного питания», финансовых результатов его деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Северодвинского муниципального предприятия «Комбинат школьного питания» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что МП КШП 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.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общая информация

Северодвинское муниципальное предприятие «Комбинат школьного питания» образовано на основании постановления администрации города Северодвинска от 13.01.1992г. №55.

Полное наименование Предприятия: Северодвинское муниципальное предприятие «Комбинат школьного питания», сокращенное название – МП КШП.

Адрес (место нахождения) юридического лица (почтовый адрес): 164520, г. Северодвинск, пр. Заозерный, 6

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником.

Уставный фонд предприятия на 31.12.2025 года составляет 14 227 438,04 руб., оплачен полностью.

Северодвинское муниципальное предприятие «Комбинат школьного питания» создано для удовлетворения общественных потребностей в услугах, работах, товарах, производимых Предприятием, получения прибыли, обеспечение производственного и социального развития Предприятия.

Для достижения вышеуказанных целей предприятие осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке, в соответствии с Уставом, следующие виды деятельности:

- 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- 46.39.1 Торговля оптовая неспециализированная замороженными пищевыми продуктами;
- 46.39.2 Торговля оптовая неспециализированная незамороженными пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Списочная численность персонала на начало 2025 года составила 391 человек, среднесписочная численность за 2025 год составила 328 человек.

2. Информация о лицензиях

3. Информация об органах управления, исполнительном и контролирующим органах

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Муниципальное образование «Северодвинск» в лице Администрации Северодвинска:
- МКУ «Управление образования Администрации Северодвинска»;
- Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Северодвинска.

Контролирующим органом является Контрольно-счетная палата Северодвинска в лице председателя Рядовкиной Ольги Владимировны

Единоличный исполнительный орган: директор Деминская Алла Петровна, назначенная приказом №583-к от 07.11.2024г. МКУ «Управление образования Администрации Северодвинска».

У Предприятия бенефициарный владелец отсутствует.

4. Сведения об аудиторе

В соответствии с договором на оказание аудиторских услуг №813/У-25 от 01.11.2025 года Аудитором по проведению аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год является ООО «НАЛОГОВЫЕ и БУХГАЛТЕРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ», ОГРН 1027400579216, член СРО «ААС», основной регистрационный номер записи 11606074380 от 15.12.2016. Цена договора 200 тыс. руб.

5.Содержание учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г № 157н , Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации, а также приказом Об учетной политике на 2025 год.

Учетная политика МП КШП (далее – Учетная политика), утвержденная приказом №364 от 28.12.2024г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Содержание пояснений к формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах определяется с использованием самостоятельно разработанных таблиц.

Инвентаризация имущества и обязательств. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора Предприятия.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете. Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Уровень существенности. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах более чем на 10%

Исправление ошибок. Информация об ошибках раскрывается в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде (пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010). При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В отчетном периоде и предшествующих отчетному периодах существенных ошибок выявлено не было.

У МП КШП не было существенных ошибок, исправленных в отчетном периоде.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности отражены ниже в соответствующих разделах.

6. Информация о бухгалтерском балансе

6.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации (пп. «а» п. 6 ФСБУ 14/2022).

К нематериальным активам относить объекты при выполнении следующих условий:

- не имеет материально-вещественной формы;
- для использования предприятием в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которой она создана;
- использование в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить предприятию экономические выгоды (доход) в будущем;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них (п.4 ФСБУ 14/2022, «Нематериальные активы», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.05.2022 г. № 86н).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4. ФСБУ 14/2022, относятся к НМА, если его стоимость превышает 100000 руб. (лицензии на осуществление отдельных видов деятельности, неисключительные права, полученные по лицензионному договору).Если

стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив НМА не признается, в капитальные вложения на приобретение или 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 отельном забалансовом счете 014 «Малоценные нематериальные активы».

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права предприятия на результаты интеллектуальной деятельности. При организации учета руководствоваться ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течении которого предприятие ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Начало начисления амортизации НМА – с первого числа месяца, следующего после принятия его к учету.

Стоимость объектов нематериальных активов по всем группам НМА погашать линейным способом.

Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования. (п.34 ФСБУ 14/2022, «Нематериальные активы», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Не начислять амортизацию по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования. (п.33 ФСБУ 14/2022, «Нематериальные активы», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Установить, что учет амортизационных отчислений производится:

- путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов»).

Установить, что переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Установить, что проверка НМА на обесценение не производится.

На 31.12.2025 года по строке 1110 бухгалтерского баланса отражены следующие нематериальные активы по балансовой стоимости:

Наименование показателя	**Балансовая стоимость (тыс. руб.) на:**	
	31.12.2024	**31.12.2025**
Право использования (простая(неисключительная)лицензия на программу для ЭВМ "DirectumRX" на 12 месяц	23	-
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный 25-49 Node 2 year Renewal	78	19
Право использования (простая(неисключительная)лицензия на программу для ЭВМ "DirectumRX" на 12 месяц	-	25

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу №№.6.1.1- 6.1.4.

6.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными Приказом Минфина России от

17.09.2020 № 204н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н.

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше *100 000 руб.* Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов:

- бухгалтерский учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов в ФСБУ 5/2019, в том числе с использованием забалансового учета (п. 8 ФСБУ 5/2019, Письмо Минфина России от 15.12.2021 N 07-01-09/102450).

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Элементами амортизации при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и элементов амортизации.

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств, производится пересмотр сроков полезного использования и определение ликвидационной стоимости объектов.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на наличие признаков обесценения проводится на последнюю отчетную дату календарного года. По движимому имуществу по стоимости материалов, ожидаемых от поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования.

В соответствии с п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость, принимается равной нулю если:

- не ожидается поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена
- если расчетная стоимость материалов от выбытия ОС превышает остаточную стоимость ОС.

Предприятие проверяет внеоборотные активы (ВНА) на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

ФСБУ 6/2020 предусматривает, что существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами (п. 10 ФСБУ 6/2020). Существенными затратами организации принимаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, свыше 100 000 рублей.

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производится тестирование на достоверность компонентов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость). Изменения в отношении вышеуказанных компонентов применяются перспективно, без расчета показателей за предшествующие периоды).

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в соответствии ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Учет капитальных вложений производить на балансовом счете 08 с пообъектным аналитическим учетом по работам, выполненным подрядным и хозяйственным способом до момента завершения работ.

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

Проверка капвложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» (п.17 ФСБУ 26/2020) ежегодно при проведении инвентаризации.

На 31.12.2025 года по строке 1150 бухгалтерского баланса отражены следующие основные средства по балансовой стоимости, тыс. руб.:

Наименование показателя	**Код строки ББ**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**	**Отклонение +/-**	**Пояснение**
Здание	1150	65850	63831	-2019	Уменьшение произошло за счет амортизации ОС
Сооружения	1150	7991	7367	-624	Уменьшение произошло за счет амортизации ОС
Машины и оборудование	1150	47821	50399	2578	Увеличение произошло за счет приобретения ОС
Транспортные средства	1150	7950	10774	2824	Увеличение произошло за счет приобретения ОС
Другие виды основных средств (передаточные устройства)	1150	577	436	-141	Уменьшение произошло за счет выбытия и амортизации ОС
Прочие	1150	1669	1621	-48	Уменьшение произошло за счет амортизации ОС
Вложения во внеоборотные активы		501	328	-173	
Итого	**1150**	**132 359**	**134 756**	**2 397**	

За 2025 год приобретено основных средств на сумму 11549 тыс. рублей. Инвентаризация основных средств проведена в соответствии с приказом директора №354 от 23.09.2025 г.

Переоценка основных средств не производится.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств был проведен анализ физических параметров текущего и планируемого использования объектов основных средств, пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств не требуется, основные средства с нулевой остаточной стоимостью отсутствуют.

Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31.12.2025 года не изменялись.

Информация о наличии и движении внеоборотных активов приведена в табличной

части пояснений к Бухгалтерскому балансу №№.6.2.1- 6.2.5.

6.3. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Амортизация считается исходя из срока полезного использования объекта.

Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации ППА.

Арендодатель	№ и дата договора	Объект аренды	Срок аренды	Ставка дисконтирования, %	Цена договора, тыс. руб.
Администрация Северодвинска	№11171002 от 13.03.2018	Земельный участок	с 20.02.2018 по 11.11.2059	10,95	Размер арендной платы устанавливается ежегодно Решением Совета депутатов Северодвинска

ППА учитывается по строке 1150 бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении ППА приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу №6.2.2.

В течение 2025 года предприятие арендовало технологическое оборудование.

Арендованные основные средства (движение за 2025 год), руб.:

Наименование	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
LTE Маршрутизатор - Wi-Fi роутер ZTE MF 283*зав.№ 320597244050	1,00			1,00
ONT-терминал без WiFi-ZTE 16; зав.№ ZTENGCFH1205707	1,00			1,00
Аппарат кассовый (ПИНПАД)Q25ETHERNET CTLS CBL,сн1920288594 инв 00008/01-2025		1,00		1,00
Аппарат кассовый		1,00	1,00	

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Наименование	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
(ПИНПАД)Q25ETHERNET CTLS CBL,сн1920289179 инв 00012/01-2025				
Клавиатура выносная/автономная IPP350.USB,RS232& Ethernet communication Color screen Contactless.	1,00		1,00	
Клавиатура выносная/автономная IPP350.USB,RS232& Ethernet communication Color screen Contactless.		1,00	1,00	
Кофемашина Saeco Royal 050859	1,00	1,00	1,00	1,00
Кофемашина Промак 10041228	1,00			1,00
Кофемолка Промак 25046421	1,00			1,00
Плита кухонная электрическая (индукционная)Abat КИП-49П-3,5	1,00		1,00	
Помещение № 1 Беломорский 76	7,50	7,50	7,50	7,50
Помещение № 7 Беломорский 76	7,50	7,50	7,50	7,50
Помещение №6 Северодвинск, Архангельское шоссе, д.36; 15 кв.м.		15		15
Ритейловый пин-пад Lane3000: Ethernet conactless.120+256 Mb	1,00	1,00	1,00	1,00
Ритейловый пин-пад Lane3000: Ethernet conactless.120+256 Mb	1,00	2,00	2,00	1,0
Ритейловый пин-пад Lane3000: Ethernet conactless.120+256 Mb	1,00			1,00
Ритейловый пин-пад Lane3000: Ethernet conactless.120+256 Mb	1,00	1,00	1,00	1,00
Ритейловый пин-пад Lane3000: Ethernet conactless.120+256 Mb	1,00			1,00
Ритейловый пин-пад Lane3000: Ethernet		1,0		1,0

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Наименование	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
conactless.120+256 Mb				
Темпер КСД 065	1,00			1,00
Терминал Move2500:3G, contactless, 128+256, dual sim, s/n 20282730305101741741013 1		1,00	1,00	
Терминал Move2500:3G, contactless, 128+256, dual sim, s/n 20282730305101741741601 7		1,0	1,0	
Терминал платежный электронный мобильный IWL255GPRS,13172 WL20592244; зав.№ 13172 WL20592244		1,00	1,00	
Терминал платежный электронный мобильный IWL255GPRS,19169 WL84661284; зав.№ 19169 WL84661284		1,00	1,00	
Терминал платежный электронный мобильный IWL255GPRS,3G, прямая зарядка, Contactiess, память 32+128 M		1,0	1,0	

В течение 2025 года предприятие сдавало в аренду основные средства.

Развернутая информация по сданным в аренду основным средствам на 31.12.2025 г:

Контрагент/ Наименование ОС	Остаток на 01.01.2025	Оценочная стоимость по договору аренды (приход)	Оценочная стоимость по договору аренды (расход)	Остаток на 31.12.2025
Диета ООО				
Ларь морозильный МЛК-400	15 740,00			15 740,00
Нежилое встроенное помещение Кондитерский магазин Нахимова 1 (148,2 кв. м.)	6 893 000,00			6 893 000,00
Нежилое помещение ул.Мира, 9 пл. 695,2 кв.м	21 800 000,00			21 800 000,00
Тепловой счетчик	26 225,00			26 225,00
ДОМ ПИВА ООО				

Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	86 862,44			86 862,44
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)	6 642 574,24			6 642 574,24
ДЮЦ				
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)		385 673,56		385 673,56
Ионта ООО				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	145 410,61	281 753,94	286 791,32	140 373,23
Каргопольский Маслозавод ООО				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	91 181,57		91 181,57	
Карпов Ю. И. ИП				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	88 302,15	170 486,30	173 545,30	85 243,15
Кейтеринг-сервис ООО				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	15 446,12		15 446,12	
Овощерезка ROBOT-COUPE	31 285,59		31 285,59	
Кожемяченко Е. Н. ИП				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	57 108,46			57 108,46
КОЛЛЕДЖ УПРАВЛЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ПОУ СЕВЕРОДВИНСКИЙ				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6		3 258 303,04	3 258 303,04	
Пароконвектомат ПКА 10-1/1ПП2		2 055 831,25	2 055 831,25	
Пароконвектомат электрический Rational SCC XS 6 2/3 E		825 000,00	825 000,00	
Плита электрическая сплош. пов-ть PP70E7 616003 настольная		1 308 263,52	1 308 263,52	
Сенсорный терминал-моноблок Posiflex XT-4015		649 750,00	649 750,00	
МАСЛОЗАВОД КАРГОПОЛЬСКИЙ ООО				

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	167 486,15	88 654,57	167 486,15	88 654,57
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)	410 826,75	399 441,92	410 826,75	399 441,92
МОЛОДЕЖНЫЙ ЦЕНТР МАУ				
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)		528 789,56	528 789,56	
ПАСТУХОВ С.П. ИП				
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)		1 873 350,67	1 873 350,67	
РЕМИКС ООО				
Сарай,ул.Мира,9,площ.(48,6 кв.м./Склад/)	68 150,49			68 150,49
Свит ООО				
Нежилое помещение ул. Корабельная, 5 пл. (173,4)	6 128 000,00		6 128 000,00	
СИНТЕЗ ООО				
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)	604 605,39	587 850,56	604 605,39	587 850,56
СОВЕТНИКЪ КОМПАНИЯ ООО				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	411 928,30			411 928,30
Стародубцев Ю.В.				
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)	165 494,18		165 494,18	
Трапезников Алексей Николаевич				
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)	30 417,10		30 417,10	
ТРИУМФ ООО				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	446 021,41	411 656,93	411 656,93	446 021,41
Пароконвектомат электрический Rational SCC XS 6 2/3 E		275 000,00	275 000,00	
Плита электрическая сплош. пов-ть PP70E7 616003 настольная		163 532,94	163 532,94	
Федотов Владилен Валерьевич				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	88 949,35		88 949,35	

Федухин Алексей Владимирович ИП				
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)	103 709,68	100 835,68	103 709,68	100 835,68
ФИДЕЛЬ ООО				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6	348 409,58	338 743,78	348 409,58	338 743,78
ЦКиОМ МАУ				
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)		2 073 122,22	2 073 122,22	
МАОУ «СОШ № 5»				
Административно-бытовой корпус пр. Заозерный, 6		934 024,65	934 024,65	
МАОУ «СОШ № 11»				
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)		523 877,44	523 877,44	
МАОУ «СОШ № 20»				
Главный корпус пр. Заозерный, 6 (21445,4 кв. м.)		1 107 079,48	1 107 079,48	

6.4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н) ведется с 01.01.2021 года.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный код материально-производственных запасов. Под номенклатурным кодом материально-производственных запасов для целей настоящего положения следует понимать наименование материалов.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания основными средствами, перечисленными в п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает стоимости лимита, установленного МП КШП с учетом существенности информации о таких активах (100 000 рублей), учитываются в составе МПЗ на счет 10 «Материалы». (п. 5 ФСБУ 6/2020). Контроль наличия и движения таких активов организован на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Поступление сырья, предназначенного для выпуска готовой продукции, отпускаемое из кладовой предприятия в производство (на кухню) осуществляется предприятием на счете 41 «Товары».

В бухгалтерском учете предприятия сырье, отражается по дебету счета 41.01. По кредиту данного счета отражается списание сырья, израсходованного на изготовление блюд, стоимость возвращенного сырья из производства на склад, а также списание недостач и потерь продуктов (в установленном законодательством порядке).

Стоимость израсходованного сырья определяется по нормам вложения продуктов, определяемых по сборникам рецептур на фактическое количество проданных блюд и кулинарных изделий.

Дебетовое сальдо счета 41.01 означает стоимость остатков необработанного сырья.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются на складах по оборотам 41 счета по покупной стоимости (без использования счета 42).

Готовая продукция, произведенная на предприятии, учитывается на счете 43 по местам хранения (складам) по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении и оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Остатки товаров на конец отчетного месяца оцениваются:
- на оптовых складах по покупной стоимости;
- на розничных складах по покупной стоимости.

В бухгалтерском учете оценка товаров при их выбытии производится по себестоимости единицы, материалов – по стоимости поступления первых (метод ФИФО).

Предприятие не применяет п. 2 ФСБУ 5/2019 (признание запасов в расходах в периоде приобретения) в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Во исполнении требования п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н, учитывая отраслевую специфику и принципы существенности и рациональности ведения бухгалтерского учета, исходя из ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» для достоверной оценки запасов после признания определить следующий порядок создания резерва под обесценение запасов:
- осуществлять проверку состояния на предмет их обесценения по запасам, находящимся на предприятии без движения более 1 года.

При превышении фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи перед составлением отчетности создавать резерв под обесценение с отражением суммы резерва в составе расходов по обычным видам деятельности по статье «Обесценение запасов» без учета номенклатурной группы.

На 31.12.2025 года по строке 1210 бухгалтерского баланса отражены следующие активы, тыс. руб.:

Наименование показателя	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**
запасы всего, в т. ч.	**30 257**	**36 269**
материалы	14 052	15 586
товары	16 174	20 660
готовая продукция	31	23

Предприятие в процессе проведения инвентаризации запасов перед составлением отчетности осуществило процедуры по выявлению признаков обесценения в порядке, определенном п.30 ФСБУ 5/2019, МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по проведению тестов на обесценение МПЗ, по результатам проведения процедуры наличие обесценения отсутствует. Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 создается, по единице запасов учета запасов на конец квартала по номенклатуре запасов у которых срок хранения выше 365дней, у Предприятия по состоянию на 31.12.2025 года таких запасов нет, в связи с вышеизложенным резерв по МПЗ не создавался.

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу таблица №6.4.1.

6.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Краткосрочная дебиторская и краткосрочная кредиторская задолженность переводятся в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты. Долгосрочная дебиторская и долгосрочная кредиторская задолженность переводится в

краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее. В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

По строке1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражена задолженность дебиторов, тыс. руб.:

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 336	12 724
Авансы выданные (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	1 301	936
Расчеты по налогам и сборам	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	524	730
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 332	4 924
РСД	(868)	(1 116)
Всего по строке 1230 Баланса:	**14 625**	**18 198**

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты организации. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о резерве сомнительных долгов: тыс. руб.

Наименование дебитора	**Сумма просроченного долга, тыс. руб.**		**Величина созданного резерва по сомнительным долга, тыс. руб.**	
	31.12.2024	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
КОРПОРАЦИЯ ЮВЕ ООО	866	866	866	866
МАДОУ № 1 "ЗОЛОТОЙ ПЕТУШОК"	-	176	-	176
РЕМИКС ООО		72		72
Школа 16	-	2	-	2
Школа 28	2	-	2	-
итого	**868**	**1 116**	**868**	**1 116**

Информация о составе, остатках на начало и конец, движении дебиторской задолженности, начислении и погашении резерва сомнительных долгов раскрыта в табл. №№6.5.1-6.5.2 пояснений.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	978	4 330
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 154	11 103
Расчеты по налогам и сборам	5 543	9 042
Расчеты с персоналом по оплате труда	10 970	13 495
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6 655	7 999
Задолженность учредителям по выплате доходов	404	334
Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами	132	130
ИТОГО:	**33 836**	**46 433**

Вся задолженность текущая и подлежит погашению в установленные сроки.

На 31.12.2025 года по строке 1450 бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская в части арендных обязательств со сроком погашения свыше 12 месяцев.

Информация о составе, остатках на начало и конец, движении кредиторской задолженности раскрыта в табл. №6.5.3.1 пояснений.

6.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года указывается информация об имеющихся у предприятия денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Касса	602	254
Расчетные счета	18 971	11 204
Депозитные счета	50 000	34 151
Специальные счета	-	25
Переводы в пути	42	54

По статье «Денежные средства» отражены средства Предприятия на счетах в банках.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Предприятие на 31.12.2025 года не имеет открытых валютных счетов в банках.

6.7. Прочие оборотные активы

В соответствии с учетной политикой МП КШП в составе прочих оборотных активов отражаются расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты. На 31.12.2025 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены суммы банковских гарантий со сроком действия до 31.01.2026 г.

6.8. Капитал

На 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе по данному разделу отражены, тыс. руб.:

Наименование показателя	Строка баланса	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025	Комментарий
Уставной фонд	1310	14 227	14 227	Нет изменений
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	8 913	8 913	Нет изменений
Добавочный капитал	1350	36 804	42 745	Поступление имущества от собственника сверх уставного фонда

Резервный капитал	1360	1 300	1 709	Увеличение за счет прибыли 2024 года согласно Уставу
Нераспределенная прибыль	1370	93 298	98 532	Прибыль за 2025 год

6.9. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Информация о задолженности по кредитам и займам в разрезе кредиторов (тыс. руб.):

Наименование кредитора (банка)	Сумма кредита, тыс. руб.		Реквизиты договора	Срок погашения	Плата за пользование кредитом (годовых) %	Просроч. задолженность, тыс. руб.
	На 31.12.2024	На 31.12.2025				
ПРИМОРСКИЙ АО	25 000 (проценты 1762)	-	Договор выдачи простого векселя б/н от 27.02.2024	6 000 000 не позднее 31.03.2025, 19 000 000 не позднее 30.04.2025	10	-
СЕВЕРОДВИНСКИЙ ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР АО	12 000 (проценты 895)	-	Договор выдачи простого векселя б/н от 27.02.2024	12 000 000 не позднее 31.03.2025	10	-
Сбербанк ПАО	-	3	550C018MPACP MMF от 30.04.2025	Кредитная линия	Ключевая ставка ЦБ+3,4%	-

На начало 2025 года у Предприятия имелась задолженность по вексельному займу, привлеченному в 2024 году, в размере 37 000 тыс. руб. по основному долгу и 2657 тыс. руб. по начисленным процентам. В течение 2025 года было погашено 37000 тыс. руб. основного долга и процентов в размере 2657 тыс. руб. На 31.12.2025 года фактическая задолженность по основному вексельному долгу и начисленным процентам отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 год у Предприятия открыта кредитная линия в ПАО "Сбербанк", задолженность по плате за пользование лимитом кредитной линии составляет 3 тыс.руб.

Информация о составе, остатках на начало и конец, движении заемных средств раскрыта в табл. № 6.5.3.1 пояснений.

6.10. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Предприятие признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Предприятия существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Предприятие не может избежать;

- уменьшение экономических выгод Предприятия, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010. Детальная информация в разрезе вида оценочного обязательства раскрыта в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	16 503	39 368	34 786	44	21 040
в том числе: Резервы отпусков	16 503	39 368	34 786	44	21 040

Информация о наличии на начало года и остатке на конец периода оценочных обязательств, а также об изменениях за период представлена в Таблице 6.5.3.2 Пояснений к балансу. Оценочные обязательства Предприятия по состоянию на 31.12.2025 года являются краткосрочным.

По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков.

7. Информация об отчете о финансовых результатах

7.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы МП КШП признаются и принимаются к учету в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от деятельности признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и определяется по договоренности сторон, в зависимости от объема и специфики выполненных работ. Право на получение выручки от деятельности подтверждается договором на оказание услуг, заключенным с заказчиком.

В таблице представлены данные о суммах выручки, полученной за отчетный период без НДС в разрезе видов деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя, тыс. руб.	2024 год	2025 год
Выручка (без НДС), всего	**505 304**	**632 586**
в т.ч.		
Общественное питание, реализация собственной продукции, в т.ч.		
- школьное питание	431 502	458 346
- выручка столовых и кафе, прочая реализация	15 677	15 563
- выручка детский сады	39 176	138 681

- реализация кондитерских изделий	-	-
Реализация продуктов питания и прочих товаров	-	-
Реализация молочной продукции	**3 095**	**3 813**
Сдача имущества в аренду, услуги по хранению МЦ, в т.ч.		
-услуги по хранению МЦ	261	120
-сдача имущества в аренду и возмещение расходов	15 593	16 063

Расходы признаются и принимаются к учету в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» и подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени выплаты денежных средств.

Учет расходов на продажу ведется на счете 44.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 подлежат списанию в дебет счета 90 "Продажи" полностью.

Общехозяйственные расходы полностью признаются в отчетном периоде. Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Предприятия.

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 7.1 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах представлена в таблицах ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя, тыс. руб.	**2024 год**	**2025 год**
Себестоимость, всего	**373 685**	**490 570**
в т.ч.		
Общественное питание, реализация собственной продукции, в т.ч.		
- школьное питание	317 057	351 303
- выручка столовых и кафе, прочая реализация	16 781	18 172
- выручка детский сады	34 323	115 163
- реализация кондитерских изделий	-	-
Реализация продуктов питания и прочих товаров	-	-
Реализация молочной продукции	**3 161**	**3 541**
Сдача имущества в аренду, услуги по хранению МЦ, в т.ч.		
-услуги по хранению МЦ		
-сдача имущества в аренду	2 363	2 391

Коммерческие расходы (строка 2210) составили – 3 553 тыс. руб. Управленческие расходы (строка 2220) по статьям расходов:

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

тыс. руб.

Состав расходов	2024 год	2025 год
Затраты на оплату труда	63 299	70 256
Отчисления на социальные нужды	18 691	20 909
Амортизация	3 666	3 694
Материальные затраты	13 283	10 663
Услуги связи	435	315
Аудиторские услуги	50	150
Повышение квалификации, информационные услуги	615	626
Прочие расходы (канцелярские, почтово-телеграфные, страхование и прочие услуги)	7 632	7 786
Содержание служебного автотранспорта	907	1 622
Проезд в льготный отпуск	60	200
Итого:	**108 638**	**116 071**

7.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы (строки 2320,2330,2340,2350) отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя, тыс. руб.	**2024 год**	**2025 год**
Проценты к получению	**4 396**	**3 275**
Проценты к уплате	**(4 044)**	**(2 705)**
Прочие доходы, в том числе	**5 186**	**2 509**
Субсидия на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству незанятых инвалидов	262	-
Субсидия на организацию рабочего места отдельных категорий граждан	-	70
страховое возмещение	-	5
оприходование ТМЦ	968	-
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	968	-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	42	78
Корректировки прошлых лет	399	-
начисление пени, штрафы	34	54
Излишки при инвентаризации	1 810	2 170
Оценочные обязательства по оплате труда	16	44
Списание кредиторской задолженности	-	11
Возмещение ущерба	85	77
Резерв по сомнительным долгам	588	-
Прочие доходы	14	-
Прочие расходы, в том числе	**(7 614)**	**(8 645)**
Ежемесячная премия по результатам ФХД, страховые взносы	158	831
Восстановленный НДС при изменении назначения использования	1051	1291
Услуги банка	2433	2699
Налоги и сборы	1547	1637
Материальная помощь работникам предприятия, налоги с материальной помощи, материальная помощь ветеранам, подарки работникам предприятия; компенсация за	526	792

задержку заработной платы		
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	191	244
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	989	-
Административный штраф, пени	31	2
Списание топлива сверх норм	4	9
Списание ТМЦ на прочие расходы	-	229
Праздничные расходы (подарки)	192	239
Резервы по сомнительным долгам не погашенные в срок, списание задолженности	361	312
Госпошлина, предоставление сведений из ЕГРЮЛ, услуги нотариуса	16	115
Прочее	115	245

7.3. Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По строке 2410 формы № 2 «Отчета о финансовых результатах» отражается расход (доход) по налогу на прибыль. Показатель строки определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Текущий налог на прибыль. По строке 2411 Предприятие отражает текущий налог на прибыль, который определяется на основании данных бухгалтерского учета. Предприятие отражает в бухгалтерском учете постоянные и временные разницы, постоянные налоговые расходы и доходы, а также отложенные налоговые обязательства и активы.

Отложенный налог на прибыль. По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» формы №2 «Отчета о финансовых результатах» отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002г. №114н (п. 23 ПБУ 18/02). По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02). В бухгалтерском учете суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО) п.19 ПБУ 18/02.

Корректировки отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляет 25%. Сумма полученного прибыли по данным налоговой декларации за 2025 год, составляет 27472 тыс. руб. Чистая прибыль от деятельности за 2025 год сформирована следующим образом:

Код*	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	16 826
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 659

	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 524
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** ***	5 863
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	5 692
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	6 309
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	(865)
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	171
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	1 036
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(6868)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	(5 832)
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	4 207
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	(1 577)
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	10 994
	(А) + (5)	

Информация об отложенных налогах

Баланс временных разниц	Сальдо на 31 декабря 2023 года	Изменение текущего периода	Сальдо на 31 декабря 2024 года	Корректировки	Изменения текущего периода	Сальдо на 31 декабря 2025 года
Основные средства	*(1938)*	*3577*	*1639*	-	*4081*	*5720*
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-	*(128)*	*(128)*
Арендные обязательства	*1435*	*(194)*	*1241*	-	*(204)*	*1037*
Кредиторская задолженность	*(5111)*	189	*(4922)*	-	*187*	*(4735)*
Материалы	*(3)*	*4*	*1*		*4*	*5*
Прочие расходы	*(1675)*	*256*	*(1419)*		*204*	*(1215)*
Итого временные разницы	(7292)	*3832*	*(3460)*	-	*4144*	*684*
Применимая ставка налога	*20%*	*20%*	*20%*	-	*25%*	*25%*
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	*(1458)*	766	*(692)*	-	*1036*	*171*
Изменение правил налогообложения	-	-	-	-	-	-
Изменение применяемых налоговых ставок	-	*(173)*	*(173)*	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	*(1458)*	*593*	*(865)*	-	*1036*	*171*

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	Отчетный год (2025), тыс. рублей	Предыдущий год (2024), тыс. рублей
Прибыль до налогообложения	*16826*	*17830*
Ставка налога на прибыль	*25%*	*20%*
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	*(4207)*	*(3566)*
Постоянный налоговой расход (доход)	*(1577)*	*(1522)*
Пересчет отложенного налога за счет изменения ставки налога на прибыль	-	*(173)*
Расход (доход) по налогу на прибыль	*(5832)*	*(5241)*

8. Информация о связанных сторонах:

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Предприятие контролируется субъектом Российской Федерации (100 % - собственник МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ СЕВЕРОДВИНСКА»), и не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений в соответствии со ст.6.1, 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Предприятие не имеет бенефициарного владельца - физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в уставном фонде Предприятия) либо имеет возможность контролировать действия Предприятия - в связи с этим бенефициарный владелец отсутствует.

Наименование связанной стороны	**Характер отношений**	**Операции в течение периода** (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной), тыс. руб.
Деминская Алла Петровна	Единоличный исполнительный орган, Директор	В отношении вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, см. прилагаемую таблицу (*) для заполнения
Управление образования Администрации Северодвинска	Собственник имущества	Операций в отчетном периоде не было

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной), тыс. руб.
Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Северодвинска	Собственник имущества	4125 - плата 30% от сдачи в аренду имущества, находящегося в хозяйственном ведении; 1227 – плата 15% от прибыли, остающейся в распоряжении предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей; 204 – аренда земли; 5941 – передано собственником предприятию в хозяйственное ведение объектов основных средств

Вознаграждение директору утверждается собственником.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается директором в соответствии с действующим законодательством, штатным расписанием, Коллективным договором, локальными актами учредителя.

Долгосрочные вознаграждения отсутствует.

* Информация о размерах вознаграждений, выплаченных **основному управленческому персоналу** в совокупности и по каждому из следующих видов выплат, тыс. руб.:

Вид вознаграждения	За 2024 год	За 2025 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	7 091	7 219
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	5 580	5 624
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 511	1 595
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Предприятие в 2025 году не получало субсидии на обеспечение затрат по содержанию и капитальному ремонту муниципального имущества.

Задолженность Предприятия по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025г., составляет 334 тыс. руб. (отчисления части прибыли), которая будет оплачена до 15 января 2026 года, согласно протокола отраслевой балансовой комиссии.

Конечный бенефициар отсутствует.

9. Информация о непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года ни по одной части деятельности Предприятия по оказанию услуг, выполнению работ, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, решения о прекращении в отчетном году не принималось.

В течение 2025 года на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия санкции Евросоюза, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, разрыв логистических цепочек, запрет внешнеэкономической деятельности, санкции ряда стран не оказали существенного влияния. Предприятие не прекращало свою деятельность: уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в отчетном периоде 2025 года был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство Предприятия намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

По состоянию на текущую дату, собственник не принимал решений о приватизации или реорганизации предприятия.

10. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Предприятие ведет учет потребленного количества тепловой и электрической энергии отдельно по следующим объектам недвижимости: нежилое помещение Ленина, 13/47, нежилое помещение, Корабельная, 5, главный корпус и административно-бытовой корпус, Заозерный, 6. Данные по потребленной тепловой и электрической энергии для нужд АБК и здания главного корпуса отражены в бухгалтерском учете согласно УПД, выставленных поставщиками услуг.

11. Информация об экологической деятельности

Руководство Предприятия полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, поэтому у Предприятия отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств. Капитальных вложений в экологическую деятельность не производилось.

12. События после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

К существенным событиям после отчетной даты Предприятие продолжает относить ограничительные меры, введенные в отношении России после 24.02.2022 года.

МП КШП имеет неопределенность в оценке продолжения влияния данных, событий на дальнейшую деятельность. Предприятие не является участником рынка ценных бумаг, не работает напрямую с иностранными поставщиками и покупателями. Однако при выполнении работ, услуг Предприятие использует запасные части импортного производства (заключает договора, осуществляет оплату счетов поставщикам в условных единицах по действующему курсу) срок поставки и стоимость которых может существенно увеличиться. Поэтому полагаем, что вышеуказанные события могут оказать существенное влияние на финансовый результат.

Достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на финансовое положение и финансовые результаты МП КШП в будущем, на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство продолжает следить и при необходимости, примет меры для минимизации негативного влияния перечисленных событий на Предприятие.

13. Расчеты с бюджетом

Данные о платежах в бюджет, исчисленных на основе налоговых деклараций, и данные, исчисленные на основе сведений о продаже товаров (продукции, работ, услуг), отраженных в бухгалтерском учете (без учета пени и штрафов).

Нагрузка по всем налогам и сборам за 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличилась на 16 039 тыс. руб. или на 14 %.

Повышение взносов в фонды и налога на доходы физических лиц произошло в связи с повышением МРОТ и индексацией заработной платы сотрудникам.

Налоги (начислено без учета пени и штрафов), тыс. руб.	2024	2025	Отклонение	
			Сумма	%
НДФЛ	24 892	30 375	3 745	19
НДС	1 646	1 239	-407	-33
Налог на имущество	1 547	1 626	79	5
Налог на прибыль	5 834	6 868	1 034	15
Транспортный налог	24	28	4	14
Плата за пользование мун.имуществом, плата от продажи имущества	4 878	5 352	474	9
Страховые взносы по единому тарифу	58 931	73 607	14 676	20
Взносы в ФСС на страхование от НС и ПЗ	418	485	67	14
Плата за загр.окр.среды	48	19	-29	-153
Арендная плата за землю	194	204	10	5
ИТОГО:	98 412	114 451	16 039	14

14. В течение 2025 года предприятие оказывало услуги по хранению материальных ценностей. Информация по наличию материальных ценностей на хранении по состоянию за 2025 г.:

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Наименование ценностей	Остаток на 01.01.2025	Оценочная стоимость по договору хранения (приход)	Оценочная стоимость по договору хранения (расход)	Остаток на 31.12.2025
	Кол.	Кол.	Кол.	Кол.
Баулин Василий Александрович				
Бензин	10,000		10,000	
Мотоцикл HARLEY DAVIDSON FLSTC 14	1,000		1,000	
ДЮЦ				
Грайнд Бокс	1,000		1,000	
Двухуровневый радиус	1,000		1,000	
Радиус+разгонка с воллайдром 2 м.	1,000		1,000	
Рейл	1,000		1,000	
Файл-бокс	1,000		1,000	
Фанбокс с пирамидой,кинковой гранью и рейлом	1,000		1,000	
Екимов Роман Александрович				
Весло	2,000		2,000	
Жилет спасательный	2,000		2,000	
Лодочный мотор Mercuri F 40 ELPT EFI	1,000		1,000	
Моторная лодка 5,5*1,9	1,000		1,000	
Телега	1,000		1,000	
Топливный бак	1,000		1,000	
СЕВЕРОДВИНСКИЙ КОЛЛЕДЖ УПРАВЛЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ПОУ				
Стол ученический, деревянный на металлических ножках БУ		8,000		8,000
Краеведческий музей				
Двойные декоративные секции с мостового перехода	2,000			2,000
Мина корабельная, противодесантная (100*190*60 см.)	1,000			1,000
Одинарные декоративные секции с мостового перехода	103,000			103,000
Труба соляного насоса ВХЭФЗК-88/1	1,000			1,000
Шнек снегоочистителя СГКМ КП - 6689	1,000			1,000
МАДОУ № 34 "ЗОЛОТОЙ КЛЮЧИК"				

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Наименование ценностей	Остаток на 01.01.2025	Оценочная стоимость по договору хранения (приход)	Оценочная стоимость по договору хранения (расход)	Остаток на 31.12.2025
	Кол.	Кол.	Кол.	Кол.
Шкаф жарочный ШЖЭ-2; зав.№ 04720 от 25.04.2016 инв.№51013420034	1,000		1,000	
Парк культуры и отдыха МАУ				
Бассейн из ПВХ аттракциона "Бамперные лодки" д 12,5 м	1,000		1,000	
Водный атракцион "Надувной бассеин" размер 10*10*0,7м	1,000		1,000	
Надувное игровое оборудование батут "Лимпопо", зав. № 18150	1,000		1,000	
Надувное игровое оборудование батут "Пиратский остров", зав. № 18151	1,000		1,000	
Подложка для батута - 10*12м.	2,000		2,000	
Федухин Алексей Владимирович ИП				
Комод "Браво" с выдвижными фасадами	1,000			1,000
Мойка Бланко	1,000			1,000
Смеситель Бланко	1,000			1,000
Тумба " Мечта" с двумя распашными фасадами	1,000			1,000
Школа 11				
Верстак ученический столярный с тисками слесарными, защитным экраном, столярным прижимом и табуретом	15,000		15,000	
Доска школьная	30,000		30,000	
Ковер борцовый	1,000		1,000	
Козел гимнастический	1,000		1,000	
Колориметр с набором колометрических форм	10,000		10,000	
Кольцо баскетбольное	6,000		6,000	
Контейнер	5,000		5,000	
Коробка (не известное имущество)	67,000		67,000	
Лыжи пластиковые	11,000		11,000	
Манекен женский с подставкой	1,000		1,000	

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Наименование ценностей	Остаток на 01.01.2025	Оценочная стоимость по договору хранения (приход)	Оценочная стоимость по договору хранения (расход)	Остаток на 31.12.2025
	Кол.	Кол.	Кол.	Кол.
Мат гимнастический	13,000		13,000	
Мат гимнастический прямой.	4,000		4,000	
Мешок (неизвестное имущество)	12,000		12,000	
Насос вакуумный	1,000		1,000	
Палки лыжные	6,000		6,000	
Подставка для занятий аэробикой (Степ)	2,000		2,000	
Прибор для обнаружения дыхательного газообмена у растений и животных.	1,000		1,000	
Прибор для сравнения углекислого газа во вдыхаемом и выбыхаемом воздухе	1,000		1,000	
Рамка металлоискателя	1,000		1,000	
Сетка баскетбольная	6,000		6,000	
Скамейка (спортзал)	14,000		14,000	
Скамья, изогнутая для пресса	1,000		1,000	
Стеллаж металлический	31,000		31,000	
Стенка гимнастическая	6,000		6,000	
Стол для тенниса	1,000		1,000	
Стол обеденный 1500*584*760 на 4 опорах, СКИФ, слоновая кость.	32,000		32,000	
Столы (парты,столы столовые, столы разные)	251,000		251,000	
Стул (стул школьный, стул из столовой, стулья разные)	522,000		522,000	
Стул SHT-ST29/S37 бежевый	75,000		75,000	
Стул SHT-ST29/S37 оранжевый	75,000		75,000	
Табуреты столовой	60,000		60,000	
Тренажер (перекладина) навесной для шв. стенки	6,000		6,000	
Тренажер для освоения навыков сердечного-легочной реанимации взрослого и ребенка.	1,000		1,000	

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Наименование ценностей	Остаток на 01.01.2025	Оценочная стоимость по договору хранения (приход)	Оценочная стоимость по договору хранения (расход)	Остаток на 31.12.2025
	Кол.	Кол.	Кол.	Кол.
Тренажер/перекладина/ навесной для шведской стенки	1,000		1,000	
Холодильник "Бирюса"	1,000		1,000	
Шкафы	74,000		74,000	
Щит баскетбольный	6,000		6,000	
Школа 20				
Аптечка	1,000		1,000	
Банер	6,000		6,000	
Баян	2,000		2,000	
Вешалки	20,000		20,000	
Видеомагнитофон	2,000		2,000	
Гитара	2,000		2,000	
Гладильная доска	2,000		2,000	
Дверцы	17,000		17,000	
Деревянная стенка спортивная	1,000		1,000	
Диван	13,000		13,000	
Дорожка резиновая спортивная корич.	1,000		1,000	
Доска школьная	57,000		57,000	
Жалюзи	50,000		50,000	
Зеркало	13,000		13,000	
Камин (картон)	1,000		1,000	
Канат гимнастический	2,000		2,000	
Карниз	2,000		2,000	
Козел гимнастический	1,000		1,000	
Колонка	1,000		1,000	
Комплект косынок для укрепления экранов WS	12,000		12,000	
Коробка с вещами обвязанная	526,000		526,000	
Коробки пустые	1,000		1,000	
Манекен	1,000		1,000	
Мат гимнастический	18,000		18,000	
Металлодетектор	1,000		1,000	
Мешки из мастерской	6,000		6,000	
Мешки-пакеты с вещами обвязанные	45,000		45,000	
Мешок с коробками	1,000		1,000	

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Наименование ценностей	Остаток на 01.01.2025	Оценочная стоимость по договору хранения (приход)	Оценочная стоимость по договору хранения (расход)	Остаток на 31.12.2025
	Кол.	Кол.	Кол.	Кол.
Микроволновка	1,000		1,000	
Москитная сетка	1,000		1,000	
Носилки медицинские	3,000		3,000	
Обогреватель	5,000		5,000	
Опора Profi WF-1	12,000		12,000	
Панели	7,000		7,000	
Парта ученическая регулируемая по высоте	75,000		75,000	
Пианино	1,000		1,000	
Плакаты	5,000		5,000	
Плитка потолочная	1,000		1,000	
Подлокотник	4,000		4,000	
Подставка для камер	4,000		4,000	
Подставка для цветов	2,000		2,000	
Подставка под огнетушитель	20,000		20,000	
Полка	34,000		34,000	
Полка и стенка Profi Wsh-120/1	12,000		12,000	
Полуобручи	4,000		4,000	
Портреты-картины	13,000		13,000	
Разделительный барьер	9,000		9,000	
Резиновые ковры	3,000		3,000	
Рециркулятор	34,000		34,000	
Рулон	2,000		2,000	
Рулон половой ткани	1,000		1,000	
Сани пластиковые, черные	1,000		1,000	
Сейф	10,000		10,000	
Скамья	92,000		92,000	
Скамья для раздевалок	10,000		10,000	
Станок (из мастерской)	5,000		5,000	
Станок сверлильный	1,000		1,000	
Стекло	9,000		9,000	
Стеллаж	3,000		3,000	
Стеллаж	7,000		7,000	
Стеллаж двусторонний	3,000		3,000	
Стеллаж открытый на 16 отделений	3,000		3,000	
Стенд	46,000		46,000	

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Наименование ценностей	Остаток на 01.01.2025	Оценочная стоимость по договору хранения (приход)	Оценочная стоимость по договору хранения (расход)	Остаток на 31.12.2025
	Кол.	Кол.	Кол.	Кол.
Стенка спортивная	1,000		1,000	
Стойка	1,000		1,000	
Стойка металлическая	4,000		4,000	
Стол компьютерный с выдвижной полкой	20,000		20,000	
Стол лабораторный демонстрационный	2,000		2,000	
Стол лабораторный на металлокаркасе	1,000		1,000	
Стол письменный с двумя навесными тумбами	13,000		13,000	
Стол письменный с навесной тумбой	5,000		5,000	
Стол раскройный	1,000		1,000	
Стол швейный	8,000		8,000	
Стол-парта	627,000		627,000	
Стол-трапеция	6,000		6,000	
Столешница Profi WT-120	12,000		12,000	
Стремянка	1,000		1,000	
Стул	1 158,000		1 158,000	
Стул ученический	180,000		180,000	
Стул ученический регулируемый по высоте	180,000		180,000	
Сундук	2,000		2,000	
Счеты	1,000		1,000	
Телевизор	2,000		2,000	
Теннисный стол	6,000		6,000	
Термопод	2,000		2,000	
Трибуна на металлокаркасе	1,000		1,000	
Тубус ГТО	1,000		1,000	
Тумба	4,000		4,000	
Тумба	11,000		11,000	
Тумба Profi WD-1	8,000		8,000	
Упаковка (противогазы)	1,000		1,000	
Урна	2,000		2,000	
Учебники	21,000		21,000	
Фасад	5,000		5,000	
Флаг	1,000		1,000	
Флаг-шток	2,000		2,000	
Фурнитура	1,000		1,000	

Северодвинское муниципальное предприятие
«Комбинат школьного питания» (МП КШП)

Наименование ценностей	Остаток на 01.01.2025	Оценочная стоимость по договору хранения (приход)	Оценочная стоимость по договору хранения (расход)	Остаток на 31.12.2025
	Кол.	Кол.	Кол.	Кол.
Холодильник	2,000		2,000	
Ширма	1,000		1,000	
Шкаф для хранения химических реактивов	1,000		1,000	
Шкаф-тумба	246,000		246,000	
Штатив	1,000		1,000	
Экран WS-120 без косынок	12,000		12,000	
Экран раздвижной	35,000		35,000	
Электроприборы (физика)	3,000		3,000	
Ящик	5,000		5,000	
Ящик инструментальный	22,000		22,000	
Школа 23				
Пульт дистанционного управления ALUTECH AT-4N	2,000			2,000

Директор МП КШП





А.П. Деминская

25.02.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6.1. Нематериальные активы

6.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	395	(294)	299	(278)	278	(356)	-	-	-	-	-	416	(372)
	За 2024 г.	-	-	395	-	-	(294)	-	-	-	-	-	395	(294)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	395	(294)	299	(278)	278	(356)	-	-	-	-	-	416	(372)
	За 2024 г.	-	-	395	-	-	(294)	-	-	-	-	-	395	(294)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1.2. 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	44	101	-
в том числе: Другие НМА	44	101	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

6.1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету	фактические	накопленное
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	За 2025 г.	20	-	299	-	(20)	(299)	-	-
	За 2024 г.	-	-	415	-	-	(395)	20	-
в том числе: Проведение полного поиска и предоставление рекомендаций по доработке Товарного знака (1этап)	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	20	-
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный 25-49 Node 2 year Renewal	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
Право использования (простая(неисключительная)лицензия на программу для ЭВМ "DirectumRX" на 12 месяц	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	278	-	-	(278)	-	-
Право использования (простая(неисключительная)лицензия на программу для ЭВМ "DirectumRX" на 12 месяц	За 2025 г.	-	-	299	-	-	(299)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1.4. 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	по рыночной
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	81	-	81	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: товарный знак	За 2025 г.	-	81	-	81	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6.2. Основные средства

6.2.1 наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	203 990	(73 800)	12 722	-	-	(10 105)	-	-	-	-	-	216 712	(83 905)
	За 2024 г.	191 010	(64 553)	13 089	(110)	107	9 354	-	-	-	-	-	203 990	(73 800)
в том числе: Здания	За 2025 г.	89 922	(24 072)	-	-	-	(2 019)	-	-	-	-	-	89 922	(26 091)
	За 2024 г.	89 922	(22 036)	-	-	-	(2 036)	-	-	-	-	-	89 922	(24 072)
Сооружения	За 2025 г.	11 759	(3 768)	-	-	-	(624)	-	-	-	-	-	11 759	(4 392)
	За 2024 г.	7 378	(3 325)	4 381	-	-	(443)	-	-	-	-	-	11 759	(3 768)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	87 895	(40 089)	9 290	-	-	(6 709)	-	-	-	-	-	97 185	(46 798)
	За 2024 г.	81 729	(33 794)	6 165	-	-	(6 295)	-	-	-	-	-	87 895	(40 089)
Офисное оборудование	За 2025 г.	232	(217)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	232	(220)
	За 2024 г.	232	(232)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	232	(217)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 320	(4 370)	3 432	-	-	(609)	-	-	-	-	-	15 752	(4 978)
	За 2024 г.	9 903	(3 878)	2 417	-	-	(491)	-	-	-	-	-	12 320	(4 370)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 862	(1 285)	-	-	-	(141)	-	-	-	-	-	1 862	(1 426)
	За 2024 г.	1 845	(1 288)	126	(110)	107	(104)	-	-	-	-	-	1 862	(1 285)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 812	(143)	-	-	-	(48)	-	-	-	1 812	(191)
	За 2024 г.	1 812	(96)	-	-	-	(48)	-	-	-	1 812	(143)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	1 812	(143)	-	-	-	(48)	-	-	-	1 812	(191)	
	За 2024 г.	1 812	(96)	-	-	-	(48)	-	-	-	1 812	(143)	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2.3. 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	134 428	131 859	128 174
в том числе: Здания	63 831	65 850	67 886
Сооружения	7 368	7 991	4 054
Машины и оборудование (кроме офисного)	50 387	47 806	47 935
Офисное оборудование	12	15	-
Транспортные средства	10 774	7 950	6 024
Земельные участки	1 621	1 669	1 717
Другие виды основных средств	436	577	558
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			

6.2.4. 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	38 574	44 867	47 887
в том числе: Здания	38 532	44 794	47 813

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

6.2.5. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	501	-	11 549	-	-	(11 722)	328	-
	За 2024 г.	2 045	-	11 545	-	-	(13 089)	501	-
в том числе: Крышка для вакуумного устройства	За 2025 г.	-	-	110	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль GAZELLE гос.№ О822ХК29	За 2025 г.	-	-	3 432	-	-	(3 432)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Миксер планетарный К 80/I с дежой	За 2025 г.	-	-	1 589	-	-	(1 589)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машина картофелеочистительная кухонная МКК-500-01	За 2025 г.	-	-	122	-	-	(122)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машина посудомоечная купольная МПК-700К-04 с функцией стерилизации воды	За 2025 г.	-	-	221	-	-	(221)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф морозильный СВ107-Gm	За 2025 г.	-	-	264	-	-	(264)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пароконвектомат ПКА 10-1/1ПП2	За 2025 г.	388	-	822	-	-	(1 211)	-	-
	За 2024 г.	-	-	777	-	-	(388)	388	-
Плита электрическая ЭП-4ШЖ	За 2025 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пароконвектомат Abat ПКА-10-1/1ПМ	За 2025 г.	-	-	532	-	-	(532)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пароконвектомат Abat ПКА 10-1/1ПМ ПМ2-01	За 2025 г.	-	-	851	-	-	(851)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мотор вентилятора с сальником SCC линия 61-202, 40.00.274Р	За 2025 г.	112	-	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	-	-	112	-	-	-	112	-
Электропогрузчик Jungheinrich EFG 320 № FN543536	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 045	-	372	-	-	(2 417)	-	-
Шкаф морозильный Polair CB107-Sm	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-
Сеть водоснабжения с расположенными на ней пожарными гидрантами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	790	-	-	(790)	-	-
Тепловые сети	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 288	-	-	(2 288)	-	-
Наружное электроосвещение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 303	-	-	(1 303)	-	-
Шкаф тепловой передвижной ПТШ-16-1/1, 16 уровней для GN	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
Овощерезка ROBOT-COUPE	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	179	-	-	(179)	-	-
Пароконвектомат Rational iCombi Pro 10-1/1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 218	-	-	(1 218)	-	-
Сковорода многофункциональная RATIONAL	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 463	-	-	(1 463)	-	-
Стол с охлаждающим шкафом Hicold	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	132	-	-	(132)	-	-
Машина посудомоечная МПК-700К-01	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
Линия раздачи Refettorio Capital	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 315	-	-	(1 315)	-	-

Плита индукционная 6-х конф. КИП-69П-3,5-0,1	За 2025 г.	-	-	215	-	-	(215)	-	-
	За 2024 г.	-	-	330	-	-	(330)	-	-
Лента конвейерная F137AU	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
Прилавок нейтральный RN10B Capital без полки 505*700*860мм	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
Мотор вентилятора 100-240В фазы 150/60Гц	За 2025 г.	-	-	106	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котлетный автомат ИПКС-123М(Н) с барабаном ИПКС-123М-1(одинарный,котлета,круг,70	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	508	-	-	(508)	-	-
Линия раздачи Refettorio	За 2025 г.	-	-	2 459	-	-	(2 459)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пароконвектомат Rational	За 2025 г.	-	-	248	-	-	(248)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пароконвектомат iCombi Classic	За 2025 г.	-	-	478	-	-	(478)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Холодильная камера стационарная (цех ПФ)	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.4. Запасы

6.4.1. 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	резерв под		фактическая / резерв под		
Запасы - всего	За 2025 г.	30 257	-	500 913	(494 901)	-	-	X / X	36 269	-
	За 2024 г.	27 601	-	382 869	(380 212)	-	-	X / X	30 257	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	14 052	-	19 895	(3 435)	-	-	(14 927) / -	15 586	-
	За 2024 г.	12 911	-	20 740	(5 790)	-	-	(13 809) / -	14 052	-
Готовая продукция	За 2025 г.	31	-	-	(473 218)	-	-	473 210 / -	23	-
	За 2024 г.	3	-	1	(356 522)	-	-	356 550 / -	31	-
Товары	За 2025 г.	16 174	-	231 141	(10 570)	-	-	(216 085) / -	20 660	-
	За 2024 г.	14 687	-	167 037	(8 729)	-	-	(156 821) / -	16 174	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	249 877	(7 678)	-	-	(242 199) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	195 091	(9 171)	-	-	(185 920) / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.5. Дебиторская задолженность

6.5.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 493	(868)	13 797	53	(10 003)	(25)	(248)	-	19 314	(1 116)
	За 2024 г.	9 480	(1 272)	9 621	34	(3 642)	(6)	588	7	15 493	(868)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 336	(868)	12 738	44	(5 394)	-	(248)	-	12 724	(1 116)
	За 2024 г.	2 653	(1 272)	5 119	-	(2 436)	-	588	-	5 336	(868)
Авансы выданные	За 2025 г.	1 301	-	852	-	(1 200)	(17)	-	-	936	-
	За 2024 г.	1 258	-	1 112	-	(1 062)	(6)	-	-	1 301	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 856	-	207	9	(3 408)	(8)	-	-	5 655	-
	За 2024 г.	5 569	-	3 390	34	(144)	-	-	7	8 856	-
Итого	За 2025 г.	15 493	(868)	13 797	53	(10 003)	(25)	(248)	X	19 314	(1 116)
	За 2024 г.	9 480	(1 272)	9 621	34	(3 642)	(6)	588	X	15 493	(868)

6.5.2. 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 покупателями и заказчиками	1 116	-	868	-	1 272	-

6.5.3. Обязательства

6.5.3.1. Наличие и движение 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 801	-	-	17	-	-	1 783
	За 2024 г.	1 807	-	-	6	-	-	1 801
в том числе: Арендные обязательства	За 2025 г.	1 801	-	-	17	-	-	1 783
	За 2024 г.	1 807	-	-	6	-	-	1 801
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	73 498	46 370	4	(73 418)	(11)	-	46 442
	За 2024 г.	68 542	49 931	3 883	(48 864)	-	7	73 498
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	978	4 327	-	(975)	-	-	4 330
	За 2024 г.	2 087	965	-	(2 074)	-	-	978
Авансы полученные	За 2025 г.	9 154	11 060	-	(9 111)	-	-	11 103
	За 2024 г.	9 249	1 622	-	(1 717)	-	-	9 154
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	12 198	17 041	-	(12 198)	-	-	17 041
	За 2024 г.	10 516	1 781	1	(107)	-	7	12 198
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	39 657	-	-	(39 657)	-	-	-
	За 2024 г.	35 542	45 000	3 856	(44 741)	-	-	39 657
Прочее	За 2025 г.	11 511	13 942	1	(11 476)	(11)	-	13 967
	За 2024 г.	11 147	563	26	(226)	-	-	11 511
Итого	За 2025 г.	75 299	46 370	4	(73 401)	(11)	X	48 225
	За 2024 г.	70 349	49 931	3 883	(48 858)	-	X	75 299

6.5.3.2. 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.	16 503	39 368	34 786	44	21 040
	За 2024 г.	10 662	33 060	27 204	16	16 503
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16 503	39 368	34 786	44	21 040
	За 2024 г.	10 662	33 060	27 204	16	16 503

7.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	244 093	183 476
Затраты на оплату труда	250 118	202 734
Отчисления на социальные нужды	74 906	60 610
Амортизация	10 508	10 096
Прочие затраты	30 569	28 482
Итого по элементам	610 194	485 398
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	610 194	485 398

7.2. Государственная помощь

7.2.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	148	262
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	148	262