

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью "ЭМЭФСИ" (ООО "ЭМЭФСИ")
- 1.2 Юридический адрес: 127018, Россия, г. Москва, ул. Двинцев, д.12, корп. 1, 1 этаж, Пом. I, ком. 30А
- 1.3 Адрес исполнительного органа: 117342, г. Москва, ул. Обручева, д. 52, стр. 3
- 1.4 Дата регистрации: 20.03.2012
- 1.5 ОГРН: 1127746192716, ИНН: 7714867426, КПП: 771501001
- 1.6 Зарегистрировано в ИФНС России № 46 по г. Москве, свидетельство о госрегистрации 77 № 014817841.
- 1.7 Размер уставного капитала 1 282 051,00 (один миллион двести восемьдесят две тысячи пятьдесят один) рубль, оплачен полностью.
Состав участников:
 - Берлёв Денис Федорович с долей 78% номинальной стоимости 1 000 000 рублей;
 - Берлев Дмитрий Федорович с долей 6% номинальной стоимости 76 923 рублей;
 - Князева Татьяна Владимировна с долей 2% номинальной стоимости 25 641 рублей;
 - Худяков Дмитрий Александрович с долей 12% номинальной стоимости 153 846 рублей;
 - Шайтанова Татьяна Владимировна с долей 2% номинальной стоимости 25 641 рублей;
- 1.8 Генеральный директор: решением участника № 14 от 21.08.2019 г., протокол внеочередного общего собрания участников № 2 от 20 августа 2024 года полномочия продлены - Берлев Дмитрий Федорович.
- 1.9 Основной вид деятельности: 56.10 – деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 1.10 Среднесписочная численность
 - 2024 год - 829 человек
 - 2025 год - 855 человек.
- 1.11 На конец 2025 г. в налоговых органах зарегистрированы – 41 обособленное подразделение в: г. Москва, Московской области, Санкт-Петербург, Ленинградской области, Самарская обл., Липецкая обл., Краснодарский край. А также 3 транспортных средства.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом Федерального стандарта бухгалтерского учета РФ ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1-уп от 31 декабря 2016 года, с учетом изменений и дополнений, утвержденных приказами № 1-уп от 31 декабря 2017 года, № 1-уп от 31 декабря 2018 года, № 1-уп от 31 декабря 2019 года, № 1-уп от 31 декабря 2020 года, № 1-уп от 31 декабря 2021 года, № 1-уп от 31 декабря 2023 года, № 1-УП от 20 декабря 2023 года, № 1-УП от 25 декабря 2024 года, № 3-УП от 01 октября 2025 года.

2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам. Приказом № 1-УП от 20 декабря 2023 года внесены дополнения в План счетов организации: сч. 68.90 «Единый налоговый счет», на котором следует отражать уплату налогов и сборов.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.4 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции и на отчетную дату.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на отчетную дату;
- на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

При незначительном изменении курса ЦБ РФ пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций по среднему курсу не производится.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



2.5 Учет основных средств (ОС)

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.6 Учет Нематериальных активов (НМА)

Нематериальными активами, признаются, активы в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям нематериальных активов, предусмотренным ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: сертификаты, товарные знаки, программный продукт амортизируются линейным способом.

2.7 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

При ведении учета МПЗ организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». 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 средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

2.8 Учет доходов

При учете доходов организация применяет ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от услуг общественного питания, включая банкетное обслуживание и перепродажу продуктов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходы от покупки-продажи валюты отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

2.9 Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. п. 9 - 14 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Займы выданные отражаются на счете 58.03 «Предоставленные займы», аналитический учет по которому обеспечивает, в том числе получение информации о долгосрочных и краткосрочных активах, отдельный учет процентов начисленных.

Для операций с инвестиционными паями используются счета 55.04 «Прочие счета в банках», 58.01 «Паи и акции», на котором отражаются доходы от продажи паев инвестиционных фондов и доход от размещенных паев. Паи принимаются к учету по фактической стоимости приобретения. Доходность паев считается ежедневно.

2.10 Учет расходов

При учете расходов организация применяет ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 44 на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу»).

Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы»)

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.11 Учет незавершенного производства

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



2.12 Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам. К дополнительным расходам по займам относятся:
 - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
 - суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
 - иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

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

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

2.13 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами Общества признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- Высоколиквидные финансовые вложения;
- Активы могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- Активы подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.14 Налог на прибыль

Учет текущего налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе отражается свернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

2.15 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Приказом № 1-УП от 25 декабря 2024 года внесены изменения в учетную политику организации: изменен критерий отнесения к основным средствам активов, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.

Приказом № 3-УП от 01 октября 2025 года внесены дополнения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи приобретением паев инвестиционного фонда (ранее подобные операции не осуществлялись).

3.1 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также 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.

4. РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Нематериальные активы

В 2025 г. и 2024 г. новых нематериальных активов на баланс организации не ставилось и не списывались.

Балансовая стоимость НМА:

- на 31.12.2024 - 1 тыс. руб.
- на 31.12.2025 - 0 тыс. руб.
-

НМА на балансе на 31.12.25 г.:

тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Товарный знак UCG (картинка веер вверх) до 22.01.2025	57	57

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



4.2 Основные средства

тыс. руб.

Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)								
за 2025 г.	207 910	(165 356)	7 505	(675)	675	(22 933)	214 740	(187 613)
за 2024 г.	155 743	(140 971)	52 500	(333)	333	(24 718)	207 910	(165 356)
Инвестиционной недвижимостью								
за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменения первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2024 и 2025 годах не производилось.

Все основные средства относятся к амортизируемым.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения по использованию нет.

По строке баланса 1150 отражены также незавершенные вложения во внеоборотные активы:

4.3 Вложения во Внеоборотные активы

В состав Внеоборотных активов на 31.12.2025 г. включены расходы на приобретение оборудования, закупленного для Подразделений, и не введенного в эксплуатацию на конец 2025 года:

- ✓ Сплит-системы D124BFM D/DO24BFM-D - 53 тыс. руб. ;
- ✓ Шкаф тепловой КАМИК ШТ-50651 - 104 тыс. руб.

Капитальных вложений в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	Списано (возврат)	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	53	-	7 883	-	(274)	(7 505)	158	-
	3а 2024 г.	46 279	-	6 461	-	(187)	(52 500)	53	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальных вложений в инвестиционную недвижимость не осуществлялось.

4.4 Материально-производственные запасы (МПЗ)

МПЗ в залог не передавались,

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались, в виду отсутствия обесценившихся МПЗ.

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2024, на 31 декабря 2025 представлены следующим образом:

тыс. руб.

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Запасы – всего, в том числе	1 331	6 255
сырье	1 326	6 249
инвентарь	5	6

Изменения в количестве запасов на складах за 2025 г. по сравнению с 2024 годом связаны с открытием новых подразделений. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, не имеется.

4.5 Дебиторская задолженность

В указанных периодах резервы не создавались.

Вся задолженность покупателей признана краткосрочной.

- на 31.12.2024 - 291 419 тыс. руб.
- на 31.12.2025 – 313 181 тыс. руб.

Прирост дебиторской задолженности на 31.12.25 г. не существен и произошел в результате роста выручки за оказанные услуги, при этом 85% договоров с покупателями и заказчика заключены с отсрочкой платежа. Ключевым клиентом в текущем году являлся АО "АВТО-ВАЗ" ИНН 6320002223.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



Для сокращения размера дебиторской задолженности, быстрого получения денег за продажи с отсрочкой платежа, масштабирования бизнеса и сокращения рисков компанией, связанных с задержкой или неоплатой счетов покупателями заключен договор о факторинговом обслуживании с ООО «Сбербанк Факторинг» ИНН 7802754982 № 2547-ЭА2 от 14 мая 2024 г.

На 31.12.2025 г. просроченной, безнадежной дебиторская задолженности Покупателей не выявлено.

Покупатель	Итого	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
АВТОВАЗ		178 247 363,51	136 907 301,36
АВТОВАЗ ПРОО		890 511,44	972 736,06
АВТОВАЗАГРО ООО		188 552,47	204 839,92
АВТОЗАВОД АГР (ХММР)		960 000,00	756 460,00
АВТОЗАВОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ООО (Ниссан)		7 369 597,00	5 733 132,00
АГЕНТСТВО НОВОЙ ЖИЗНИ ООО		7 816,40	-
АГМ ООО		5 467,00	11 000,00
АИ КБЮ ЭЛЕКТРИК ООО (Строй Энерго Ресурс)		33 938,00	34 036,00
АККУРАИД УИЛЗ РУССИА ООО		300471	253692
АНКОР ИНДУСТРИАЛЬНЫЕ РЕШЕНИЯ ООО		65354,4	84542,4
АНКОР КАДРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО		73 700,00	135 590,00
БАЛТ МОНТАЖ ООО		6 760,80	6 976,80
БАЛКОМ ООО		74281,2	122130
БИОКАД АО		-	714301
ВЕЛДАН ООО		1 520 845,00	-
ВЕНТРА ИТ РЕШЕНИЯ ООО		59 806,80	47 382,00
ВНИИМ АО		3705476,6	3579336,8
Газпромнефть-МНПЗ		8179450,33	11120042,3
ГРАДУС ООО		-	3 480 400,00
ГСП-2 ООО		-	191520
ДАКС ООО		30 592,00	24 180,00
ДВОР ПЕЧАТНЫЙ АВТОВАЗ ООО		298 074,78	342 094,00
ДЖ.Т.И. РОССИЯ ООО		58 308,36	56 613,00
ЕВРОКАР СПБ ООО		11 268,00	25 751,40
ИП Наумов Василий Викторович		41 900,00	36 812,00
ИП Ни Наталья Владимировна		17 235,00	-
ИСБ ООО		-	106 911,28
КВАТЕРНИОН ГРУПП ООО нов.		4 840,00	259 424,00
КЕЛЬ-СПБ ООО		12 770,40	15 595,20
КИМБЕРЛИ-КЛАРК ООО		7 399 437,38	6 263 562,00
КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5 ПАО		111 864,41	111 864,41
КОУЛМЭН ГРУП ООО		257 614,00	225 344,00
Край Коровай АО (бывш. ТольяттиХлеб) Тольятти		317 800,00	393 360,00
КРЕС НЕВА ООО		1 598 816,40	1 262 750,11
ЛАДА Спорт		1 203 007,65	1 165 150,00
ЛАДАПЛАСТ-Т ООО		-	28 405,00
ЛГ Электроникс РУС, ООО		1 675 800,00	4 033 286,58
ЛЕБЕДЯНСКИЙ ООО		2 697 347,50	3 610 146,00
ЛЕССЕР ООО		66920	46500
ЛИН ООО		1 202 078,00	1 444 209,00
ЛХ ПАНТОС РУС ООО (ФНС СНГ)		97 020,00	136 404,00
МАРС ООО		15 005 338,07	21 283 621,37
МЕГА ФУДЗ КЕИТЕРИНГ ООО		196154	21232116,09
Мега-Сервис ООО		125504	139875,5
Мирэ Тек		2058	46656
МОБИС МОДУЛЬ СНГ ООО		4257,07	19434,45
МОЛОЧНЫЙ КРАЙ ООО Тольятти		112 985,00	103 410,00
МОСКВИЧ АО МАЗ (РЕНО)		10 002 606,29	17 057 191,60
Московский банк ПАО Сбербанк		209176	528750
МЭС ООО		38070	2480
Нестле Кубань ООО(ИНН 2353018969 г.Тимашевск)		9 510 828,49	10 418 338,00
ОЛБИЗНЕС ООО		153675	468048
ОНИВС РУС ООО		-	35635
ОПАКРОН ООО		-	19 209,40
ОПИКОМ АО		136205,43	129185,49
ПАУЛЬ ХАРТМАНН ООО		549565	782411,8
ПЕПСИКО ХОЛДИНГС ООО		2302260	3167580
ПЕРЕКРЕСТОК ТД		3270	-
ПЕТЕРФОРМ ООО		12168	-
ПЕТРО ООО		11679688,72	10181736,61
Петролеум Аналитс		13099,9	15607,8
ПК-137 ООО		-	1162960
ПКФ РАДА ООО		84462	28728
ПППО ООО		265590,5	338426,07
ППТ ООО		63371	28405
ПРОМЭНЕРГО ООО нов.		77749,2	-
ПРОФИ - ТУА ООО		-	80752,47
Профсоюз АВТОВАЗ		-	85427,2
ПРОФСОЮЗ РАБОТНИКОВ СИСТЕМЫ ПАО СБЕРБАНК		-	29400
РЕМСТРОЙ ГРУПП ООО		41664	41664
РОСТАЗИФИКАЦИЯ АО		93929	-
Роснефть НК ПАО		3249986,92	4940226,9
СБЕРБАНК РОССИИ		1042466	-
СВОЯ РАБОТА ООО		425450	409088
Сейонг Рус		23226	27540
СЕНТГОС Централ Логистикс РУС		32046	17172
СЕРВИС-ТАЗИФИКАЦИЯ ЗАО		-	129760
СИБИНТЕК ООО ИК		-	14975
Соцкультбыт-АВТОВАЗ		602206	709137
Среднерусский банк ПАО Сбербанк		-	4400
СС-РЕСТОРАНС ЭНД КАФЕ ООО		9137379,28	28905865,21
СТРОИПРОМСЕРВИС ООО		6250	22380
СФЕРА РАЗВИТИЯ ООО		-	69552
ТРЕЙД АГРО ГРУПП ООО		-	2480
ТТК СЕРВИС СПБ ООО		340125	418408
Университет Группы АВТОВАЗ		165912	211432
Физические лица (рассрочка)		2853209,48	661702,88
ФОРТРЕНД ООО		-	20616
ФОРТУНА ООО		249750	-
Фрито Лей		1589332,5	1664394
ЦЕНТР МЕДИЦИНЫ ТРУДА		45895	28952
ЦЕФЕЙ ООО		35550	55776
ЦПЛА АО		2106450,2	3163481,95
ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС АО		14745	-
ЧИМА РУС ООО		-	11085

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucgrussia @ucgrussia



ЭКО-СТРОЙ ООО	-	25804
ЭКОВТОР ООО	-	13100
ЭКСПРЕСС-МОНТАЖ ООО	-	160876.8
Экстрапак	23660	28908
ЭМ РУС ООО	-	93457

Авансы поставщикам и подрядчикам:

- на 31.12.2025 – 5 209 тыс. руб.
- на 31.12.2024 - 3 885 тыс. руб.

Прочая ДЗ:

- на 31.12.2025 – 75 158 тыс. руб.
- на 31.12.2024 – 63 997 тыс. руб.

тыс.руб.

На 31.12.2025

На 31.12.2024

Итого по строке 1230 баланса:	393 548	359 302
-------------------------------	---------	---------

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс . руб.

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	359 302	-	4 075 520	13 156	(4 054 430)	-	-	-	393 548	-
	3а 2024 г.	237 322	-	3 477 880	23 464	(3 379 364)	-	-	-	359 302	-
в том числе:	3а 2025 г.	297 370	-	3 328 386	-	(3 312 575)	-	-	-	313 181	-
	3а 2024 г.	194 330	-	2 971 597	-	(2 874 507)	-	-	-	291 419	-
авансы выданные	3а 2025 г.	3 887	-	552 310	-	(550 988)	-	-	-	5 209	-
	3а 2024 г.	6 572	-	494 046	-	(496 730)	-	-	-	3 887	-
Налог на прибыль	3а 2025 г.	0	-	43 684	-	(39 394)	-	-	-	4 291	-
	3а 2024 г.	0	-	6 287	-	(6 287)	-	-	-	0	-
проценты по договорам займа	3а 2025 г.	57 441	-	-	13 156	-	-	-	-	70 597	-
	3а 2024 г.	35 248	-	-	23 464	(1 271)	-	-	-	57 441	-
прочая	3а 2025 г.	604	-	151 140	-	(51 474)	-	-	-	270	-
	3а 2024 г.	1 173	-	5 951	-	(569)	-	-	-	6 554	-

4.6 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы:

- на 31.12.2025 – 500 тыс. руб.
- на 31.12.2024 – 0

В состав прочих оборотных активов включена стоимость банковской гарантии. Независимая гарантия выдана АО «Альфа-банк» 15 мая 2025 года на период с 01.06.2025 г. по 31.07.2027, сумма независимой гарантии, подлежащая уплате гарантом бенефициару АО «Московский автомобильный завод «Москвич» - 10 285 708,71 р. Первоначальная стоимость гарантии – 684 774,58 руб.

4.7 Финансовые вложения

✓ ООО «ЭМЭФСИ» были выданы долгосрочный займ:

Берлеву Денису Федоровичу по договору № 2021/MFC/BD от 15.11.2021 г. в размере 200 000 000 руб. Займ частично возвращен в размере:

- в 2024 г. 69 503 274 р.
- в 2025 г. 26 400 000 р.

Проценты за пользование начислены в соответствии с договором займа в размере 13 156 441,15 рублей..

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



Долгосрочные финансовые вложения на конец 2025 года переведены в краткосрочные:

- на 31.12.2025 – 76 097 тыс. руб.
 - на 31.12.2024 – 102 497 тыс.руб.
- ✓ В 2025 году ООО «ЭмэФСи» заключен договор об оказании услуг на финансовом рынке № INS000009С от 14.10.2025 г., депозитарный договор № DNS000009С от 14.10.2025 г. с АО «ТБанк» для осуществления операций с паями интервального паевого инвестиционного фонда комбинированный «Т-Капитал Облигации Овернайт». Открытые (ОПИФ): Паи можно купить/продать в любой рабочий день. Убытков от операций получено не было.

Покупка паев	Продажа паев	Доходность	Остаток
248 497 874,25	198 251 515,31	1 517 423,22	51 763 782,16

Данные паи являются высоколиквидным краткосрочным активом, отражен по строке 1240 баланса – 51 764 тыс. руб.

Итого строка 1240 баланса:

- на 31.12.2025 – 127 861 тыс. руб.
- на 31.12.2024 – 0 тыс.руб.

4.8 Заемные средства

4.8.1 Долгосрочные заемные средства.

Обществом был получен целевой кредит 01.10.21 г. по договору № 38B0424_MF от 01.10.2021 в размере 250 000 000 руб.

- В 2024 г. кредит частично погашен в размере 48 000 000 руб. Начисленные проценты погашены в полном объеме.
- В 2025 г. кредит погашен полностью в размере 154 000 000 руб. Начисленные проценты погашены в полном объеме.

	Долг на 31.12.25	Долг на 31.12.24
Итого	0	154 000 000
Кредитный договор №38B0424_MF	0	154 000 000

Проценты, начисленные за пользование кредитом, отраженные в расходах составили:

- за 2024 г. - 29 907 тыс. руб.
- за 2025 г. – 12 303 тыс. руб.

Выплаты по хэджирующей сделке (КД 250) – 1638 тыс. руб.

4.8.2 Краткосрочные заемные средства

Для пополнения оборотных средств организацией получены денежные средства по договору не возобновляемой кредитной линии N7M-FB9-2TL от 28 декабря 2023 г. в размере 11 593 986,02 руб., в рамках данного договора в 2024 году получено кредитных денежных средств в размере 79 796 289,46 руб. Долг погашен в полном объеме, на 31.12.24 г – 0 руб.

Для пополнения оборотных средств организацией получены денежные средства по договорам не возобновляемой кредитной линии:

- ✓ В рамках договора 7M-380KQ7D-PLY от 01.08.2025_ОД в размере 98 889 093,70 руб. Долг погашен в полном объеме, на 31.12.25 г – 0 руб. Начисленные проценты погашены в полном объеме.
- ✓ В рамках договора №381K019JUMF от 25.04.2025 в размере 202 824 462,45 руб. Долг погашен в полном объеме, на 31.12.25 г – 0 руб. Начисленные проценты погашены в полном объеме.

Задолженность по краткосрочным кредитам:

- на 31.12.2024 - 0 тыс. руб.
- на 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

Проценты, начисленные по краткосрочным кредитам, отраженные в расходах:

- за 2024 год – 6 415 тыс. руб.
- за 2025 год – 1 113 тыс. руб.
- Комиссия овердрафта - 580 тыс. руб.

Прочие займы:

Займодавец	Долг на 31.12.25 г.	Долг на 31.12.24 г.
Итого	0	42 307 414,00
Айран ООО	0	8 300 000,00
Мега Фудз Калуга ООО	0	15 320 000

Проценты, начисленные по краткосрочным займам, отраженные в расходах:

- за 2024 год – 3 865 тыс. руб.
- за 2025 год – 901 тыс. руб.

Проценты уплачены в полном объеме.

Долг по процентам, начисленным, отраженный по строке 1520 Бухгалтерского баланса:

Займодавец	31.12.2025	31.12.2024
Итого:	0	0

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



4.9 Кредиторская задолженность

На 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. вся задолженность является краткосрочной.

Незначительный рост размера кредиторской задолженности в 2025 г. по сравнению с 2024 г. произошел из-за роста текущей задолженности в бюджет и по заработной плате. Вся задолженность не является просроченной, увеличение произошло в результате роста выручки, количества сотрудников и соответственно суммы начисленных налогов.

Расшифровка кредиторской задолженности (строка 1520 Баланса):

		руб.	
Кредитор	Итого	Долг на 31.12.24 г.	Долг на 31.12.25г.
АВАНТАЖ ООО (ИНН 5047229028)		206 421 891,48	248 792 734,50
АКАССИЯ ООО		235 785,48	27 585,60
АЛГАРИНА ООО			311 175,00
			165 658,00
АЛИДИ ПРЕДПРИЯТИЕ ООО		2891,4	13 070,52
АЛЬФА ООО(ИНН 5029236167)		132 219,84	228 538,44
АМ-ПИР ООО ТМК Тольятти		871 487,01	136 570,44
АНКОМ		45 988,00	54 286,99
АРОСА ООО		353924,55	
БЕЛАЯ ДАЧА ТРЕЙДИНГ АО			67 640,00
БИЗНЕС-АКТИВ ООО Тольятти		413 816,37	
БОВИМЭКС ТМ ФКПНФ ООО		210757,24	256 373,20
Вега-Продукт Тольятти		19548,18	409 521,95
ВЛАДРЕАЛ ООО		18 756,40	
ВРВ ПРЕМЬЕР ООО Тольятти		3 253 695,00	2 348 380,00
ВсеИнструменты.ру		15 683,00	31 371,00
ГАЗ ООО Тольятти		1920	26 868,00
ГЛАКТИКА ООО			7 138,50
ГЛОБАЛ ФУДС ТА ООО			434 510,82
ГЛОБАЛ-ТРЕЙДИНГ ООО Тольятти		1 236 069,60	
ГРОСС ФУД		3 058 679,37	1 602 764,78
Д-СНАБ ООО		9561,03	
ДАНА Тольятти		261 271,99	1 783 889,26
Десерт Фентези		0,08	21 678,00
Джин Эф Си		13 192,89	13 736,10
ДОКА-ТОРГСЕРВИС ООО Тольятти		633 608,30	507 774,00
ДЫМОВСКОЕ КОЛБАСНОЕ ПРОИЗВОДСТВО ООО		215987,89	295 026,70
ИП Васенко Игорь Юрьевич			55 813,00
ИП Гусинина Наталья Александровна			336 111,15
ИП Матвеев Игорь Борисович Тольятти		2 933 473,90	2 193 980,00
ИП Ни Наталья Владимировна		904702,5	1 093 162,00
ИП Хусаинов Равиль Тагирович			2 835 904,00
ИП Шаршукова Елена Георгиевна			3 865,80
К-ЭКСПРО ООО		85825,5	
КАЛОРИЯ ФИРМА ООО		40 222,17	27 652,53
Каравай(ИНН 7830000360)		25 053,12	46 527,23
КАШИРАХЛЕБ ООО		48 300,08	82 954,91
КБК ЧЕРМУШКИ ОАО		20 919,33	18 898,95
КДВ ГРУПП ООО		469 472,66	565 422,78
КОЛОБОК-ВЕСНА ООО		361 384,58	222 412,97
КОЛОМЕНСКИЙ ЗАО БКК		1 912,37	
КОЛОС Тольятти		417 247,00	193 638,00
КОМПАНИЯ КОФЕ И ЧАЯ ООО		614 609,34	501 658,91
КОМПАНИЯ ФОРМЫ ООО Тольятти		93 545,00	
КОМУС ООО		966 140,22	238 713,34
КОНФИТЕР ООО		44 712,00	5 769,00
КОРВЕТ ООО		59 472,00	12 780,00
КОФЕФЕСТ ООО		38 865,00	
Край Каравай АО (бывш. ТольяттиХлеб) Тольятти		692385,98	594 408,76
КУБАНЬ-ТИ ООО		1 709 321,16	60 107 787,50
КФХ НАТАША ООО			556 620,00
ЛАКИФИШ ООО			1 617,72
ЛЕД ЭКСПЕРТ ООО ТА		895 405,25	65 655,00
ЛИДЕР ВКУСА ООО			180 531,09
ЛИМАК АО		5 671,50	39 868,00
М-АГРО ООО		158 430,00	
Макетов			14 371,14
МАНУФАКТУРА ЖУРАВЛЕВЫХ ООО			5 755,00
МАРС ООО		5 728 698,94	5 268 221,41
МАСЛОСЫРБАЗА "ТОЛЬЯТИНСКАЯ"		2 170 513,14	1 698 086,00
МБ-ГРУПП ООО		202 595,00	140 600,00
МЕГАПОЛИС-ПРОДУКТ ООО		3 193 608,53	1 957 276,42
МЕРКАТОР ООО		11 110,00	11 110,00
Меркатус Нова Компани		27 471,12	14 463,16
МЕТРО Кэш энд Керри, Центральный		1 099 801,55	1 498 164,58
МИЛФРЕШ ООО		685 076,48	253 067,57
МИРАТОРГ ТК ООО		14641175,98	9 157 792,56
МОЛОКОВЬ ООО		788 705,00	
МОЛОКОПРОДУКТ ООО ТПК			1 999 211,90
МОЛОЧНЫЙ КРАЙ ООО Тольятти		3 365 043,40	3 224 951,12
Молторг		307 857,26	
МОЯ ВОДА ООО Тольятти		36 315,00	43 904,50
МЯСНОЙ ДОМ ООО Тольятти		455 710,00	
МЯСОКОМБИНАТ "ЛАДА" Тольятти ООО			586 275,95
НВК Тольятти		2 883 871,10	1 721 969,00
НАК ООО		14 932,80	32 745,60
НИЛА СПРИНГС ООО [Эден Спринг]		3 528,00	7 524,00
ОПТИКОМ АО		4 854 940,32	7 197 964,38
ОРИМИ ТРЭЙД ООО		5 716,04	11 676,53
ОСТАНКИНО-НОВЫЙ СТАНДАРТ ООО		26 386,92	99 639,01
ПЕПСИКО ХОЛДИНГС ООО		452 554,39	329 536,73
ПК ФАБРИКА ХЛЕБА ООО Тольятти		1626717,14	1 819 972,26
ПМК 63 ООО Тольятти (ПМК)		13 836 486,26	6 271 698,07
Предприятие продуктов питания		47556	22 161,00
ПРОДСЕРВИС ООО		2149024,5	1 131 826,23
ПРОДУКТЫ МИРА ООО Тольятти		1 454 766,32	918 804,64
ПРОФЛАЙН48 ООО			572 536,14
ПрофСнаб ООО			2 910,00

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



РЕГИОНПРОДУКТ ООО	383428,08	620 006,62
Ренессанс ООО	445 533,61	
РОМАКС ТД ООО	144 481,02	362 174,73
РОМАКС ФУД ГК ООО	40 378,90	230 999,42
РОЯЛ ФУД ООО	40 394,74	14 192,56
Рузский Хлебозавод (с 20.11.2014)	243 913,82	125 191,90
САВА-ЦЕНТР ООО		4 900,60
САС ПРОДУКТ ООО	134 430,02	
САС-ФУДС ООО	223 789,92	202 809,54
СЕВЕЙРА ООО	241 591,30	276 578,97
СЕВЕРНАЯ ЗЕМЛЯ ООО Тольятти		7 660,25
СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ МОЛОЧНЫЙ МИР ООО	106920	183 060,00
СКТ ООО	18 540,00	
Снобсервис	1 393 638,12	1 204 638,78
СТЭЛС ООО Тольятти		59 985,00
ТД АИСБЕРРИ ООО	71669,77	51 245,88
ТДВ ООО	72 192,55	420 537,94
ТИКОмпании (Бывш. TEASCO ООО)	193895,32	47 166,56
ТИМБИЛЛ ООО		53 701,00
ТК ЮПИТЕР ХОЛЛ ООО	1 696 283,56	839 982,84
ТОЛЬЯТИМОЛОКО ООО Тольятти	93 158,39	78 473,23
ТОРГАГРО ООО Тольятти	1 740 775,00	2 467 551,16
ТРИАЛ МАРКЕТ ООО	425 440,11	480 719,42
Ундоровская Волжанка-Тольятти	180628,2	448 617,60
УРАЛЬСКИЕ ПЕЛЬМЕНИ ТД ООО		69 693,11
ФАБРИКА ПИТАНИЯ ООО		1 572 851,71
ФАБРИКА СЧАСТЬЯ ООО	100 611,00	
ФАКТОР-ФУД ООО		173 949,80
ФЕНИКС ООО ИНН 9715428640	42 378,24	
ФЕРЭЛЬГАМ ООО ТД	93 084,40	58 429,31
ФОРВАРД ООО Тольятти	4 710 486,90	2 802 809,50
ФОРМАТ ООО (ИНН 3664131422)	200 875,41	219 628,85
ФОРМУЛА ВКУСА ООО Тольятти	1449694	76 600,00
ФРЕШФУДСИСТЕМ ООО	538 511,54	512 155,31
ФРУТ-ТРЕЙД ООО Тольятти		689 167,20
ХЛЕБОКОМБИНАТ ТИМАШЕВСКОГО РАЙПО ООО	3 774,50	
ХЛЕБПРОМ ОАО Тольятти	100 576,17	
Холодпрофи	538 276,40	
ХОРЕКАЭКСПРЕСС ООО	2497255,58	3 007 350,82
ЧЕРЕМУШКИ КБК АО		2 528 432,93
ЧИЗБЕРРИ ГУД ФУД ООО	147 261,64	
ЩЕЛКОВСКИЙ МПК ООО	157 777,50	353 375,70
ЭКО ФРЕШ ООО	258603,67	
ЭКОР ПТК ООО		3 067 224,20
ЭКОР-ФИШ ПТК ООО	2 200 932,03	
ЭЛИКА ООО ПЗП	525949,04	
ЮБИЛЕЙНОЕ ООО Тольятти	567 180,00	514 296,00
ЯГОДЫ ПОВОЛЖЬЯ ООО Тольятти		624 782,00
АВЕРС ТЕХНОЛОДЖИ	24 035,00	28 842,00
АВТБС (АВТОВА3техбытсервис)	100114	73 932,00
АВТОВАЗ	1 290 995,20	1 163 105,22
АРАТАМУС-СЕРВИС	21 600,00	20 685,00
БАЛТОМ ООО	47 520,00	66 528,00
Благоустройство и Содержание ООО	348300	
ВИТА МЕД ООО	31 000,00	31 000,00
ВОРКШЕРИНГ ООО	141 630,00	28 404,00
ВОСТОК ООО (ИНН 9718157050)	2 920 440,00	1 424 760,00
ВымпелКом	47 382,60	52 645,82
ВымпелКом Альфа МФС 80905	84 710,56	88 287,26
Газпромнефть-МНПЗ	15 075,84	16 090,80
ГОРЗДРАВ	17 500,00	12 300,00
ДЕЗСТАНЦИЯ ЛИМПЬЕСА	22 634,39	16 688,99
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	300,00	
ИНТАЛ ООО НПФ	2 250,00	
ИП Берёв Денис Фёдорович		2 605 280,91
ИП Блиннов Максим Леонидович		9 981 586,00
ИП Гулынин Владимир Иванович	68500	68 500,00
ИП Сирмайс Павел Юрьевич		21 560,00
ИП Шаль Екатерина Карловна		290 000,00
ИП Яшагашвили Леван Николаевич		350 000,00
КАЛИТА ООО		111 280,00
КАРПЕТ ПРО ООО		6 803,95
КАШИРСКИЙ РО ООО	10722,06	
КЛИНИКА ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ МЕДИЦИНЫ ООО	14 450,00	
КОМПАНИЯ КОФЕ И ЧАЯ ООО		118 800,00
Коника Минолта Бизнес Сольюшнз Раша, ООО	71 489,88	51 721,28
КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5 ПАО	277 245,31	532 982,81
КС ООО		59 894,00
КС ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	3 380,85	5 897,58
Лаборатория труда	166 625,00	
ЛЕБЕДЯНСКИЙ ООО	49 018,17	49 018,16
ЛИФТЭЛЕКТРОСЕРВИС АО	405328,26	207 258,05
МАРС ООО	21 100,45	21 100,45
МАСТЕРХОЛД ООО	84 500,00	79 550,00
МЕГА ФУДЗ КЕЙТЕРИНГ ООО	12400000	348 000,00
МЕГАФОН ПАО (КПП 997750001)	6 338,00	4 936,80
Медицинский центр Панацев		3 670,00
МЕДЭКСПРЕСС ООО (ИНН 6312122220)		36 700,00
Московская телекоммуникационная корпорация АО (КОМКОР)	37 862,54	27 717,40
МТС (КПП 631502001) (Тольятти)	18 333,00	19 616,31
МТС (КПП 997750001)	10 493,00	14 191,40
МУСОРООБОРОЧНАЯ КОМПАНИЯ АО	6 063,53	6 577,94
НВ-МЕДИКА ООО	49 260,00	
НЕВСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР АО	45 006,66	72 097,00
НПФ Ростех	7 710,00	8 259,00
ОРИМИ ТРЭЙД ООО	78900	78 900,00
ПЕГАС НЭТ ООО	808899,82	847 829,02
ПППО ООО	83 106,00	76 838,40
Промэко ПК, ООО	29 000,00	63 600,00

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



Профсоюз АВТОВАЗ	212 363,83	239 671,09
ПС ОАО АВ	67 370,15	83 877,50
РВМ КАПИТАЛ ЗАО УК	38 000,00	
РЕМАРСЕНАЛ ПЛЮС ООО	33120	30 600,00
РЕНТЕКС-СЕРВИС	5 675,77	
РЕСТКОМПАКТ ООО (быв. РЕСТОСТАФФ)	214 138,00	426 856,00
РЕСТОРАННЫЙ СЕРВИС ООО	209 612,00	44 986,00
РИМША ООО	17 500,00	7 000,00
Ритм жизни	107 027,88	65 814,12
Ростелеком (КПП 402743001)	4 040,00	
Ростелеком (КПП 631543001) Самара	8 920,01	10 240,01
Ростелеком (КПП 773443001) (ц. ранее было (КПП 504743002)	5 760,00	6 624,00
РОСТЕЛЕКОМ ПАО (Тимашевск) Ростовский филиал	1 490,00	1 490,00
РС-СЕРВИС	131 610,00	36 249,00
РУЗСКИЙ РО	10 132,50	31 626,30
СБЕРБАНК РОССИИ	403 197,22	806 394,44
Сбербанк России (Андроньевский)		87 433,65
СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ ООО	922 611,97	
СЕРВИС-НАВИГАЦИЯ ООО	2 550,00	
Скартел (ИНН 7701725181)	8 520,00	8 520,00
СМАРТ-СКЛАД	7 750,00	58 983,50
СМС-ЦЕНТР ООО	1 000,00	
Сокулыбыт-АВТОВАЗ	729 880,73	427 662,74
СП-ПРОФ ООО		425 952,00
СТЕАС и Ко	18 702,50	14 495,20
ТЕХНО-У ООО	73 700,00	84 500,00
Тольяттинская больница № 1 ФГБУ ФНЦРиО ФМБА России	10 320,00	14 000,00
ТРАНССФЕРА ООО	9 443,00	17 898,30
ТИР ООО	10 483,82	10 483,82
ТК-СВЯЗЬ ООО филиал "Макрорегион Центр"	22 999,68	
ТК-СВЯЗЬ ООО филиал "Межрегиональный филиал Запад."		26 449,64
УК ТЕХНОСНАБ ООО	104500	119 000,00
ФКУ УИИ УФСИН РОССИИ ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	138,33	
ФКУ УИИ УФСИН России по Самарской области А/с 04421А66110	2 809,20	2 483,45
ФЛ Биктимиров Камилль Алиевич	93 980,00	93 980,00
ФЛ Гаранин Анатолий Николаевич	37 939,00	36 289,00
ФЛ Гонштейн Вячеслав Львович	93 980,00	93 980,00
ФЛ Куляхтин Евгений Валерьевич	93 980,00	93 980,00
ФЛ Курников Иван Федорович	93 980,00	93 980,00
ФЛ Мамедов Шамиль Агаарович	93 980,00	93 980,00
ФЛ Матурин Рамиль Мунирович	93 980,00	93 980,00
ФЛ Милкан Олеся Николаевна	81 239,00	
ФЛ Низямов Рафаэль Равильевич	93 980,00	
ФЛ Никонова Татьяна Евгеньевна		81 239,00
ФЛ Сергеев Алексей Леонидович	93980	93 980,00
ФЛ Симоненко Сергей Вячеславович	93 980,00	187 960,00
ФОРА-ИНВЕСТ ООО		4 800,00
ХОЛОД-СЕРВИС ООО	65880	
Холодпрофи	1047459,94	
Центр медицинских услуг (ИНН 6324068803)		85 750,00
ЧИСТЫЙ ГОРОД (ИНН 4811011748)	1485	1 485,00
ЧОП ТРУВР ООО		40 221,78
ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК ООО	172979,13	
ЭКОЛОГИЯ АО Тольятти		291 869,58
ЭКОТЕХПРОМ АО (р/сч 00186) ИНН 9706038813	56 795,46	116 112,35
ЭКОТЕХПРОМ АО (р/сч 00193) ИНН 9706038813	2 826,23	3 247,85
ЭКОТЕХПРОМ АО (р/сч 00197) ИНН 9706038813	12103,95	
Эм Эй Проф		52 300,00
Прочие задолженность перед контрагентами	359 446,31	1 094 011,09
Задолженность по оплате труда	18 731 392,65	20 249 700,63
Задолженность в бюджет	58 255 952,18	74 416 694,63

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

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		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	206 622	2 735 163	16 086	(2 689 078)	-	-	268 793
	3а 2024 г.	166 303	2 912 697	40 193	(2 912 571)	-	-	206 622
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	129 275	2 144 870	-	(2 101 113)	-	-	173 032
	3а 2024 г.	141 172	2 081 521	-	(2 093 417)	-	-	129 275
авансы полученные	3а 2025 г.	359	61 569	-	(60 834)	-	-	1 094
	3а 2024 г.	5 185	112 349	-	(117 175)	-	-	359
Налог на прибыль	3а 2025 г.	58 256	443 480	-	(427 319)	-	-	74 417
	3а 2024 г.	19 891	324 125	6	(285 766)	-	-	58 256
проценты по займам	3а 2025 г.	-	-	16 086	(16 086)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	40 187	(40 187)	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	18 731	85 244	-	(83 726)	-	-	20 250
	3а 2024 г.	54	394 703	-	(376 026)	-	-	18 731

4.10 Выручка

Выручка от оказания услуг общественного питания за 2024 и 2025 годы составила:

- 2024 год – 2 553 002 тыс. руб.
- 2025 год - 2 865 092 тыс. руб.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



4.11 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	1 705 214	1 731 925
Расходы на оплату труда	577 660	453 383
Отчисления на социальные нужды	157 654	96 980
Амортизация	22 934	24 726
Прочие затраты	250 645	189 747
Итого по элементам	2 714 106	2 496 761

4.12 Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

4.12.1 Прочие доходы

Прочие доходы за 2024 и 2025 годы:

- 2024 год – 1 557 тыс. руб.
- 2025 год – 925 тыс. руб.

тыс. руб.

Прочие доходы	2024 г.	2025 г.
Премия поставщика за поставленный товар	539	457
Прочие продажи	7	-
Реализация вторичного сырья	181	138
Излишки по результатам инвентаризации		205
Продажа ОС	830	125
Итого	1 557	925

4.12.2 Проценты к получению:

- 2024 год - 23 464 тыс. руб.
- 2025 год – 15 111 тыс. руб.

Доходность от сделок с ценными бумагами:

- 2025 год – 1 529 тыс. руб.

4.13 Проценты к уплате

Проценты к уплате по кредитам и займам:

- 2024 год – 40 187 тыс. руб.
- 2025 год – 16 086 тыс. руб.

4.14 Прочие расходы

Прочие расходы за 2024 и 2025 годы:

- 2024 год – 2 295 тыс. руб.
- 2025 год – 1 693 тыс. руб.

тыс. руб.

Прочие расходы	2024 г.	2025 г.
Штраф в бюджет	6	54
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	9	409
Госпошлина	4	-
Недостачи по инвентаризации		449
Комиссия по брокерскому счету		3
Комиссия за услуги факторинга	2 276	778
Итого	2 295	1 693

4.15 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2025 годы представлен следующим образом:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia



тыс. руб.

	2024 г.	2025 г.
Прибыль (убыток) до налога-	38 781	150 772
Налог на прибыль	(7 759)	(37 921)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(7 759)	(37 921)
отложенный налог на при-	-	-
Прочее	-	-
в том числе:		
Чистая прибыль (убыток)	31 022	112 851

4.16 Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия
1	ООО «СС-Ресторанс энд Кафе»	Покупатель/Учредитель/Руководитель	-
2	ООО «Мега Фудз Калуга»	Покупатель/Кредитор/Учредитель	-
5	Берлев Денис Федорович	Учредитель/Заемщик	78%
6	Берлев Дмитрий Федорович	Генеральный директор/Учредитель	6%
8	Худяков Дмитрий Александрович	Учредитель/Сотрудник	12%
9	Князева Татьяна Владимировна	Учредитель/Сотрудник	2%
10	Шайтанова Татьяна Владимировна	Учредитель/Сотрудник	2%

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2024 и 2025 годов.

В течение 2024 и 2025 годов Общество не осуществляла совместной деятельности.

4.17 Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2025 года
Доллар США	101,1028	78,2267
Евро	106,1028	92,0938

4.18 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

4.19 Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.19.1 Риски, связанные с налогообложением

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С 1 января 2012 года вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых правил трансфертного ценообразования отсутствует, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества в отношении их применения не поддается надежной оценке.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucgrussia @ucgrussia



4.19.2 Валютные риски

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. Валютный риск возникает в результате международных операций: коммерческих сделок, выраженных в иностранной валюте, включая погашение кредитов и займов.

Общество минимизирует валютные риски за счет расчетов с основными поставщиками и покупателями в российских рублях.

4.19.3 Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Риски ликвидности минимизированы за счет использования Обществом факторинга, краткосрочного кредитования, проведения оптимизации платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками.

4.20 Управление капиталом

Величина чистых активов Общества составляет 298 533 тыс. рублей на 31 декабря 2025 года и 185 682 тыс. рублей на 31 декабря 2024 года. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЭМЭФСИ"

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Активы			
Гудвил	1105	-	-
Нематериальные активы	1110	-	1
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	27 284	42 607
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	102 497
Отложенные налоговые активы	1180	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
Запасы	1210	6 255	1 331
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	393 548	359 302
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	127 861	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 877	64 186
Прочие оборотные активы	1260	500	-
ИТОГО активы		567 326	569 924
Обязательства			
Заемные средства долгосрочные	1410	-	154 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	23 620
Кредиторская задолженность **	1520	268 793	206 622
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-
ИТОГО обязательства		268 793	384 242
Стоимость чистых активов		298 533	185 682

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЭФСИ»

127018, ГОРОД МОСКВА, ДВИНЦЕВ УЛИЦА, ДОМ 12К1, ЭТ 1 ПОМ I КОМ 30А
ОГРН 1127746192716 / ИНН 7714867426
тел.: +7 (495) 108-73-37 web: ucg.ru @ucgrussia

MFC FOEDS

4.21 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые повлияли бы на отчетность 2025 г. не произошло.

Генеральный директор ООО «ЭМЭФСИ»
25.03.2026 г

Берлев Дмитрий Федорович

