Общество с ограниченной ответственностью
«Сар-Рест»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Основные сведения.

1.1.Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Сар-Рест» (Общество), сокращенное название ООО «Сар-Рест», зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №22 по Саратовской области 11 июля 2022 года. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц о государственной регистрации Общества № 1226400008317 от 11 июля 2022 года.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 11.07.2022 года, за основным государственным регистрационным номером 1226400008317.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 6450115034.

Код причины постановки на учет (КПП) 645001001.

Телефон (8452) 66-99-02.

Юридический и почтовый адрес: 410031, Саратовская область, г Саратов, ул Им Челюскинцев, д. 66/54, помещ. 11.

Правовое положение ООО «Сар-Рест», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности,

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 757 человек.

1.2. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания **(56.10).**

1.3. Структура уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

По состоянию на 01.01.2025 г. единственным участником Общества является Захаров Михаил Викторович.

1.4. Органы управления.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. - генеральный директор ООО «Сар-Рест» Куликова Екатерина Николаевна.

2. Учетная политика.

Учётная политика по бухгалтерскому учёту на 2025 год утверждена приказом Общества Приказом № 21-ОД от 17.12.2024г.

Учётная политика в целях бухгалтерского учёта разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности, а именно в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011г. (ред. от 26.07.2019г.) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018 г.) № 34н.

- Приказ Минфина РФ от 04.10.2023 N 157Н об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ"

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н (редакция от (ред. от 07.02.2020 г.).

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. (ред. от 08.11.2010г.) № 94н.

- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином Российской Федерации.

- ФСБУ 6/2020, ФСБУ 4/2023, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 5/2019

Принятая учетная политика ООО «Сар-Рест» применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.1. Основные положения учетной политики.

Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.
Лимит по стоимости каждой единицы основного средства устанавливается в бухучете с учетом критерия существенности.

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. 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 за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Учет объектов аренды.

Учет объектов аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.
ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении объектов аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется:
- без включения затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- без включения оценочного обязательства на демонтаж;
- исходя из предполагаемого срока действия договора аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Материально- производственные запасы.

Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости приобретения и изготовления, формируя фактическую себестоимость материалов, отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 10 "Материалы". При отпуске МПЗ в производство и при ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости МПЗ. При ведении бухгалтерского учета предприятие руководствуется ФСБУ 5/2019.
Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно. Если спецодежда со сроком более 12 месяцев, но стоит меньше установленного лимита, ее можно включать в состав запасов и списать стоимость при выдаче работнику.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 « Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н.
Аналитический учет финансовых вложений ведется:
- по видам финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения;
- по группам финансовых вложений в разрезе краткосрочных и долгосрочных

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг.
Для целей последующей оценки финансовые вложения общества подразделяются на две группы:
- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02).

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы. Депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой

выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений (п.27 ПБУ 19/02).
При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется обществом исходя из последней оценки (п.30 ПБУ 19/02).
В отчетности активы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету « Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н. Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
Доходы от реализации отработанного масла признаются в составе прочих доходов.

Порядок формирования расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.
Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах показываются развернуто показатель «прочие доходы» и показатель «прочие расходы».

Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023.

Оценочное обязательство.

Оценочное обязательство по оплате отпусков определяется на 31.12 отчетного года.

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится в целом по предприятию исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка. Расчет страховых взносов оценочного обязательства по оплате отпусков также производится в целом по предприятию.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между ООО «Сар-Рест» и покупателями и заказчиками.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Налогообложение.

ООО «Сар-Рест» находится на общей системе налогообложения с 11 июля 2022г.

3. Приоритетные направления деятельности Общества.

В 2025 году основными направлениями деятельности Общества были:

- деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания**.**

4. Основные финансовые показатели деятельности Общества.

Динамику основных производственных и финансовых показателей деятельности Общества можно охарактеризовать следующим образом:

тыс. руб.

	2025г.	**2024г.**
Выручка от реализации продукции	2 483 998	2 408 546
Себестоимость реализованной продукции	(1 431 086)	(876 026)
Коммерческие расходы	(242 178)	(1 411 119)
Управленческие расходы	(759 406)	-
Проценты к получению	14 186	7 930
Проценты к уплате	(23 028)	(4 721)
Прочие доходы	47 324	12 939
Прочие расходы	(30151)	(34 030)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Прочее	-	-

Прочие доходы

тыс. руб.

Статьи доходов	**2025г.**	**2024г.**
Реализация прочего имущества	7 701	5 425
Прочие операционные доходы	120	2 222
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	7 426	3 772
Прочие	32 077	1 520
Итого прочие доходы	**47 324**	**12 939**

Прочие расходы

тыс. руб.

Статьи расходов	**2025г.**	**2024г.**
Прочие операционные расходы	----	43
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	----	264
Услуги банка	22 599	21 498
Прочие	11 431	5 209
Итого прочие расходы	**34 030**	**23 049**

Финансовые результаты

тыс. руб.

	2025г.	**2024г.**
Валовая прибыль (убыток)	1 052 912	1 532 520
Прибыль (убыток) до налогообложения	59 659	103 519
Чистая прибыль	43 624	81 976
Чистые активы	180 922	160 252

Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование	За 2025 год.	За 2024 год.
материальные затраты	1 021 640	985 926
затраты на оплату туда	483 540	393 100
отчисления на соц. нужды	136 616	82 715
амортизация	86 664	90 987
прочие затраты	704 211	734 417
Итого по элементам затрат	2 432 671	2 287 145

5.Информация об отдельных активах и обязательствах.

Нематериальные активы

На 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года объекты нематериальных активов у Общества отсутствуют.

Основные средства

В табличной части пояснений к балансу наличие и движение основных средств представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят сырье и материалы, товары. Наличие и движение запасов представлены подробно в разделе 6 и 6.1.

Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлены подробно в разделе 7 и 7.1.

Денежные средства

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование статьи	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	82 371	109 291
в том числе: - Денежные средства на счетах в банке	6 032	24 788
- Касса	2 959	1 694

- Переводы в пути	27 930	25 309
- Депозитные счета	45 450	57 500

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств представлены подробно в разделе 8 и 8.1.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены подробно в разделе 8.3.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

В 2025 году сделок с заинтересованностью не проводились.

7. Изменения в Бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году.

В годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сар-Рест» за 2025 год были сделаны изменения, связанные с переходом на новый стандарт бухгалтерской отчётности — ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Для обеспечения сопоставимости показатели за 2024 и 2023 годы были пересчитаны, такие как:

- стр.1170 «Предоставленные займы» и стр.1240 «Финансовые вложения»,

- стр.1230 «Авансы по аренде (лизингу)», стр.1230 «Расчеты с поставщиками и заказчиками», стр.1450 «Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)», стр.1520 ««Расчеты с поставщиками и заказчиками», стр.1520 «Обязательство по аренде».

8. Информация о непрерывности деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Наличие заключенных долгосрочных договоров, а также перспективных договоров позволит организации осуществлять деятельность в 2026-2027г.г..

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактом хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходило.

10. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2025 году Общество не принимало участие в совместной деятельности.

11. Информация по сегментам.

Деятельность Общества осуществлялась на территории Российской Федерации

Главный бухгалтер: Шатская И.И.

4. Основные средства

4.1. 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.	201 507	(47 270)	56 930	-	-	(35 049)	-	-	-	-	-	258 437	(82 320)
	За 2024 г.	109 652	(6 885)	91 855	-	-	(40 386)	-	-	-	-	-	201 507	(47 270)
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.	120 783	(30 827)	15 167	-	-	(26 561)	-	-	-	-	-	135 950	(57 387)
	За 2024 г.	81 957	(6 340)	38 826	-	-	(24 487)	-	-	-	-	-	120 783	(30 827)
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 343	(2 230)	-	-	-	(1 703)	-	-	-	-	-	6 343	(3 933)
	За 2024 г.	2 904	(399)	3 439	-	-	(1 831)	-	-	-	-	-	6 343	(2 230)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 148	(1 074)	1 000	-	-	(1 241)	-	-	-	-	-	3 148	(2 315)
	За 2024 г.	-	-	2 148	-	-	(1 074)	-	-	-	-	-	2 148	(1 074)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 835	(353)	189	-	-	(276)	-	-	-	-	-	2 024	(629)
	За 2024 г.	927	(134)	908	-	-	(219)	-	-	-	-	-	1 835	(353)
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.	70 398	(12 786)	40 574	-	-	(5 269)	-	-	-	-	-	110 972	(18 056)
	За 2024 г.	23 864	(12)	46 534	-	-	(12 774)	-	-	-	-	-	70 398	(12 786)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	864 903	(102 555)	7 293	-	-	(51 615)	-	-	-	872 196	(154 170)
	За 2024 г.	753 018	(51 953)	111 885	-	-	(50 602)	-	-	-	864 903	(102 555)
в том числе: Здания	За 2025 г.	111 885	(1 620)	-	-	-	(12 152)	-	-	-	111 885	(13 772)
	За 2024 г.	-	-	111 885	-	-	(1 620)	-	-	-	111 885	(1 620)

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.	-	-	7 293	-	-	(664)	-	-	-	7 293	(664)
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	753 018	(100 935)	-	-	-	(38 799)	-	-	-	753 018	(139 733)
	За 2024 г.	753 018	(51 953)	-	-	-	(48 981)	-	-	-	753 018	(100 935)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	894 144	916 585	803 832
в том числе: Здания	98 113	110 265	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	78 562	89 956	75 617
Офисное оборудование	2 410	4 113	2 506
Транспортные средства	7 462	1 074	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 395	1 482	793
Другие виды основных средств	706 201	709 695	724 917
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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.	9 877	-	14 845	-	(86)	(24 229)	407	-
	За 2024 г.	9 345	-	158 326	-	(1 673)	(156 122)	9 877	-
в том числе:									
	За 2025 г.	131	-	-	-	-	(131)	-	-
	За 2024 г.	1 744	-	953	-	(514)	(2 052)	131	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	401	-	-	-	-	(401)	-	-
	За 2024 г.	542	-	992	-	(92)	(1 041)	401	-
Оборудование	За 2025 г.	9 344	-	2 959	-	(86)	(11 811)	407	-
	За 2024 г.	7 059	-	30 869	-	(1 066)	(27 517)	9 344	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	8 259	-	-	(8 259)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 148	-	-	(2 148)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	189	-	-	(189)	-	-
	За 2024 г.	-	-	670	-	-	(670)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	614	-	-	(614)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 824	-	-	(2 824)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 156	-	-	(9 156)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	111 885	-	-	(111 885)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 653	-	-	(1 653)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	17 604	-	22 356	-	-	(39 960)	-	-
	За 2024 г.	-	-	64 872	-	(734)	(46 534)	17 604	-
в том числе:									
Неотделимые улучшения ПБО СГУ	За 2025 г.	17 604	-	22 356	-	-	(39 960)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 604	-	-	-	17 604	-
Неотделимые улучшения ПБО Академия	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 004	-	(734)	(26 270)	-	-
Неотделимые улучшения ПБО Оранж	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 264	-	-	(20 264)	-	-
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. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	28 604	-	1 519 342	(1 516 429)	-	-	X	X	31 516	-
	За 2024 г.	18 764	-	1 000 280	(990 440)	-	-	X	X	28 604	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	27 315	-	1 041 655	(68 528)	-	-	(969 896)	-	30 545	-
	За 2024 г.	7 703	-	113 346	(112 762)	-	-	19 027	-	27 315	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(558 849)	-	-	558 849	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 289	-	32 034	(742)	-	-	(31 610)	-	971	-
	За 2024 г.	11 061	-	886 934	(877 678)	-	-	(19 027)	-	1 289	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	445 653	(888 310)	-	-	442 657	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	173 492	-	150 454	18	(116 716)	-	-	-	207 092	-
	За 2024 г.	101 281	-	111 471	-	(39 260)	-	-	-	173 492	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90 509	-	40 533	-	(104 851)	-	-	-	26 191	-
	За 2024 г.	45 815	-	74 337	-	(29 643)	-	-	-	90 509	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 945	-	1 755	-	(1 955)	-	-	-	1 745	-
	За 2024 г.	603	-	1 946	-	(603)	-	-	-	1 945	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 622	-	39	-	(46)	-	-	-	6 614	-
	За 2024 г.	6 613	-	810	-	(801)	-	-	-	6 622	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 804	-	818	18	(148)	-	-	-	2 492	-
	За 2024 г.	1 039	-	805	-	(40)	-	-	-	1 804	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	71 859	-	60 711	-	(9 452)	-	-	-	123 119	-
	За 2024 г.	43 105	-	33 555	-	(4 800)	-	-	-	71 859	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	669	-	-	-	(219)	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	3 468	-	-	-	(2 799)	-	-	-	669	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	45 343	-	-	-	-	-	45 343	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27	-	162	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	19	-	10	-	(2)	-	-	-	27	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	49	-	320	-	(37)	-	-	-	333	-
	За 2024 г.	389	-	-	-	(340)	-	-	-	49	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	728	-	-	-	-	-	728	-
	За 2024 г.	231	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	45	-	(8)	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	173 492	-	150 454	18	(116 716)	-	-	X	207 092	-
	За 2024 г.	101 281	-	111 471	-	(39 260)	-	-	X	173 492	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	131 560	1 487	-	(36 984)	-	-	96 064
	За 2024 г.	-	131 560	-	-	-	-	131 560
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	102 736	1 487	-	(8 159)	-	-	96 064
	За 2024 г.	-	102 736	-	-	-	-	102 736
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	28 824	-	-	(28 824)	-	-	-
	За 2024 г.	-	28 824	-	-	-	-	28 824
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	950 716	219 357	-	(238 205)	-	-	931 868
	За 2024 г.	839 727	212 654	264	(101 929)	-	-	950 716
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	169 235	190 918	-	(221 323)	-	-	138 830
	За 2024 г.	70 529	191 302	-	(92 596)	-	-	169 235
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 031	145	-	(192)	-	-	3 985
	За 2024 г.	4 558	(170)	264	(622)	-	-	4 031
Расчеты по аренде	За 2025 г.	742 681	10 791	-	(392)	-	-	753 080
	За 2024 г.	745 211	1 334	-	(3 864)	-	-	742 681
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	7 650	-	-	(7 650)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7 650	-	-	-	-	7 650
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	251	-	-	(251)	-	-	-
	За 2024 г.	-	251	-	-	-	-	251
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 270	2 874	-	-	-	-	4 144
	За 2024 г.	-	1 270	-	-	-	-	1 270
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	351	3 132	-	-	-	-	3 482
	За 2024 г.	322	29	-	-	-	-	351
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 155	-	-	(2 155)	-	-	-
	За 2024 г.	3 070	-	-	(915)	-	-	2 155
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 156	3 709	-	-	-	-	10 865
	За 2024 г.	3 472	3 684	-	-	-	-	7 156
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15 930	7 785	-	(6 235)	-	-	17 480
	За 2024 г.	11 291	8 508	-	(3 869)	-	-	15 930
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	2	-	(7)	-	-	2
	За 2024 г.	65	5	-	(63)	-	-	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 082 276	220 844	-	(275 189)	-	X	1 027 932
	За 2024 г.	839 727	344 214	264	(101 929)	-	X	1 082 276

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 889	31 536	24 889	-	31 536
	За 2024 г.	-	24 889	-	-	24 889
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	24 889	31 536	24 889	-	31 536
	За 2024 г.	-	24 889	-	-	24 889

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 021 640	985 926
Затраты на оплату труда	483 540	393 100
Отчисления на социальные нужды	136 616	82 715
Амортизация	86 664	90 987
Прочие затраты	704 211	734 417
Итого по элементам	2 432 671	2 287 145
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 432 671	2 287 145