

Общество с ограниченной ответственностью "Лиман"  
(ООО "Лиман")  
ИНН 3250512857, КПП 325701001, ОГРН 1093254009672,  
адрес: 241050, Брянская область, г. Брянск, ул. Гражданская, стр. 9/1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Лиман» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая 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.

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

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

### 1. Общая информация об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лиман».

ООО «Лиман» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 01.10.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Брянской области серия 32 №001673919, за основным регистрационным номером (ОГРН) 1093254009672; является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 241050, Брянская область, г. Брянск, ул. Гражданская, стр. 9/1.

Фактический адрес: 241050, Брянская область, г. Брянск, ул. Гражданская, стр. 9/1.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Общество оказывает услуги по организации питания в г. Брянске.

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Уставный капитал Общества составил 10 330 (десять тысяч триста тридцать) руб., в том числе оплаченный - 10 330 (десять тысяч триста тридцать) руб.

#### Структура уставного капитала

| N п/п | Полное наименование            | На 31.12.2024 |         | На 31.12.2025 |         |
|-------|--------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
|       |                                | Сумма         | Доля, % | Сумма         | Доля, % |
| 1.    | Бадырханова Наталья Михайловна | 10 330        | 100     | 10 330        | 100     |
|       |                                |               |         |               |         |
|       | Итого:                         | 10 330        | 100     | 10 330        | 100     |

Функции высшего органа управления Общества осуществляет единственный участник — Бадырханова Наталья Михайловна .

Функции контроля осуществляются единственным участником напрямую.

Текущее руководство деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган — директор Терешина Наталья Игоревна, периоды полномочий с 07.02.2024 по 06.02.2025, с 07.02.2025 по 06.08.2025, с 07.08.2025 по 06.08.2026 на основании Решений единственного участника Общества №1 от 06.02.2024, №1 от 05.02.2025, №2 от 16.07.2025.

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ нет.  
Среднегодовая численность, чел. – 96,4.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером Агеенковой Мариной Леонидовной.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

## **2. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.**

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации, на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

### **2.1. Неиспользуемые стандарты**

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

## 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

## 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

## 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

## 2.5. Учет запасов

2.5.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.5.2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

2.5.3. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

2.5.4. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

## 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02).

2.6.3. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 3% от суммы всей дебиторской задолженности организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

2.7.2. Резерв не создается:

- по задолженностям, просроченным менее чем на два месяца, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом;

- при нарушении срока платежа свыше двух, но менее шести месяцев резерв создается в размере 20% от суммы долга;

- резерв по долгам, просроченным более чем на шесть месяцев, формируется в размере 100% задолженности;

- в случае получения информации о признании должника банкротом резерв создается в размере 50% общей суммы долга (независимо от срока просрочки);

- при наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юридического отдела (привлеченных юристов, представляющих интересы организации в суде, и т.п.) о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

2.7.3. Резервы сомнительных долгов создаются один раз в год по состоянию на отчетную дату - 31 декабря.

## 2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".  
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

## 2.9. Учет доходов и расходов

2.9.1. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

2.9.1.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по организации питания.

Остальные доходы, включая доходы от предоставления имущества в аренду, являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

2.9.2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от оказания услуг по организации питания.

2.9.2.1. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода:

не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

(Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.)

2.9.2.2. Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально: прямой заработной плате, начисленной рабочим по видам продукции, работ, услуг.

2.9.2.3. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

## 2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

## 2.11. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## 2.12. Критерии существенности для раскрытия информации отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

## 2.13. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность Общество, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

### 3. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период

#### 3.1. Основные средства.

##### 3.1.1. Состав основных средств (тыс. руб.) за 2025 год:

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                           | Изменения за период |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |                      | На конец периода |                                          |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | поступило           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                                       | переклассифицировано |                  | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                                                        |            |                                          |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                      |                  |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 4 598                                    | 2 823               | (1 973)                                  | 1 971                                 | (323)       | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 5 448                                    | (2 399)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 4 598                                    | -                   | -                                        | -                                     | (285)       | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 4 598                                    | (4 047)                               |
| в том числе:                                                           |            |                                          |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |                      |                  |                                          |                                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                 | За 2025 г. | 1 360                                    | -                   | -                                        | -                                     | (76)        | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 1 360                                    | (1 198)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 1 360                                    | -                   | -                                        | -                                     | (76)        | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 1 360                                    | (1 122)                               |
| Офисное оборудование                                                   | За 2025 г. | 116                                      | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 116                                      | (116)                                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 116                                      | -                   | -                                        | -                                     | (42)        | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 116                                      | (116)                                 |
| Транспортные средства                                                  | За 2025 г. | 2 996                                    | 2 823               | (1 973)                                  | 1 971                                 | (226)       | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 3 846                                    | (959)                                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 2 996                                    | -                   | -                                        | -                                     | (132)       | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 2 996                                    | (2 705)                               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                             | За 2025 г. | 126                                      | -                   | -                                        | -                                     | (22)        | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 126                                      | (126)                                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 126                                      | -                   | -                                        | -                                     | (34)        | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 126                                      | (104)                                 |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | За 2025 г. | 1 451                                    | -                   | -                                        | -                                     | (223)       | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 1 451                                    | (445)                                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 1 451                                    | -                   | -                                        | -                                     | (223)       | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 1 451                                    |                                       |
| в том числе:                                                           |            |                                          |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |                      |                  |                                          |                                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                 | За 2025 г. | 111                                      | -                   | -                                        | -                                     | (33)        | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 111                                      | (67)                                  |
|                                                                        | За 2024 г. | 111                                      | -                   | -                                        | -                                     | (33)        | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 111                                      | (33)                                  |
| Транспортные средства                                                  | За 2025 г. | 1 340                                    | -                   | -                                        | -                                     | (189)       | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 1 340                                    | (378)                                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 1 340                                    | -                   | -                                        | -                                     | (189)       | -           | -                                        | -                                     | -                    | -                | 1 340                                    | (189)                                 |

### 3.2. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

### 3.3. Финансовые вложения

#### 3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

| Наименование показателя                                 | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                       |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|---------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                         |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                         |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                       |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего                | За 2025 г. | 11600                    | -                         | 40000               | -7050                    | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | 44550                    | -                         |
|                                                         | За 2024 г. | 14150                    | -                         | -                   | -2550                    | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | 11600                    | -                         |
| в том числе: займы, предоставленные другим организациям | За 2025 г. | 11600                    | -                         | 40000               | -7050                    | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | 44550                    | -                         |
|                                                         | За 2024 г. | 14150                    | -                         | -                   | -2550                    | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | 11600                    | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего               | За 2025 г. | -                        | -                         | 9000                | -9000                    | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                         | За 2024 г. | -                        | -                         | 4000                | -4000                    | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе: займы, предоставленные другим организациям | За 2025 г. | -                        | -                         | 9000                | -9000                    | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                         | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе: вексель банка                              | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                                         | За 2024 г. | -                        | -                         | 4000                | -4000                    | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                                   | За 2025 г. | 11600                    | -                         | 49000               | -16050                   | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | 44550                    | -                         |
|                                                         | За 2024 г. | 14150                    | -                         | 4000                | -6550                    | -                         | -                                                                     | -                                                  | -                    | 11600                    | -                         |

#### 3.3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |

### 3.4. Запасы

#### 3.4.1. 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 себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего             | За 2025 г. | 7 310                     | -                      | 148 146             | (148 794)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 6 662                     | -                      |
|                            | За 2024 г. | 7 729                     | -                      | 130 527             | (130 946)                 | -                      | -                      |                           | X                      | 7 310                     | -                      |
| в том числе:               |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы          | За 2025 г. | 3 725                     | -                      | 99 221              | (1 281)                   | -                      | -                      | (98 591)                  | -                      | 3 075                     | -                      |
|                            | За 2024 г. | 4 215                     | -                      | 90 749              | (350)                     | -                      | -                      | (90 890)                  | -                      | 3 725                     | -                      |
| Готовая продукция          | За 2025 г. | -                         | -                      | 1                   | (1)                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                            | За 2024 г. | 52                        | -                      | 15                  | (160)                     | -                      | -                      | 93                        | -                      | -                         | -                      |
| Товары                     | За 2025 г. | 3 585                     | -                      | 220                 | (13 539)                  | -                      | -                      | 13 321                    | -                      | 3 587                     | -                      |
|                            | За 2024 г. | 3 462                     | -                      | 156                 | (7 630)                   | -                      | -                      | 7 597                     | -                      | 3 585                     | -                      |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | -                         | -                      | 48 704              | (133 972)                 | -                      | -                      | 85 268                    | -                      | -                         | -                      |
|                            | За 2024 г. | -                         | -                      | 39 607              | (122 806)                 | -                      | -                      | 83 199                    | -                      | -                         | -                      |

#### 3.4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках и в кассе. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

### 3.6. Дебиторская задолженность

#### 3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями. Общество применяет контроль лимитов отсрочки и регулярную сверку расчетов; по состоянию на отчетную дату оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|--------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                  |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                  |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего   | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | 19 561               | -                             | 30 828                                                                                                                       | -                                  | (16 364) | -          | -                      | -                    | 34 025               | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | 19 451               | -                             | 16 587                                                                                                                       | -                                  | (16 327) | (150)      | -                      | -                    | 19 561               | -                             |
| в том числе:                                     |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и и подрядчиками          | За 2025 г. | 59                   | -                             | 11 186                                                                                                                       | -                                  | (58)     | -          | -                      | -                    | 11 186               | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | 83                   | -                             | 61                                                                                                                           | -                                  | (11)     | (74)       | -                      | -                    | 59                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За 2025 г. | 15 571               | -                             | 14 677                                                                                                                       | -                                  | (15 567) | -          | -                      | -                    | 14 681               | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | 11 400               | -                             | 15 460                                                                                                                       | -                                  | (11 213) | (76)       | -                      | -                    | 15 571               | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками  | За 2025 г. | 221                  | -                             | 2                                                                                                                            | -                                  | (221)    | -          | -                      | -                    | 2                    | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | 45                   | -                             | 176                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 221                  | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г. | 2 723                | -                             | 4 445                                                                                                                        | -                                  | (3)      | -          | -                      | -                    | 7 165                | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | 2 791                | -                             | 51                                                                                                                           | -                                  | (119)    | -          | -                      | -                    | 2 723                | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | 15                   | -                             | 518                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 533                  | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | 14                   | -                             | 1                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 15                   | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                   | За 2025 г. | 972                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (514)    | -          | -                      | -                    | 458                  | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | 134                  | -                             | 838                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 972                  | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | 5                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (5)      | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям         | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | 4 979                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (4 979)  | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                            | За 2025 г. | 19 561               | -                             | 30 828                                                                                                                       | -                                  | (16 362) | -          | -                      | X                    | 34 025               | -                             |
|                                                  | За 2024 г. | 19 451               | -                             | 16 587                                                                                                                       | -                                  | (16 327) | (150)      | -                      | X                    | 19 561               | -                             |

### 3.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

### 3.7. Обязательства

#### 3.7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Кредиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с поставщиками. Расчеты осуществляются в рамках договорных сроков.

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | 1 783          | 6 427                                                                                              | -                                  | 1 804    | (1 804)   | -                    | 8 210            |
|                                                    | За 2024 г. | 10 759         | -                                                                                                  | -                                  | (8 976)  | -         | -                    | 1 783            |
| в том числе: Долгосрочные займы                    | За 2025 г. | 1 783          | 6 427                                                                                              | -                                  | 1 804    | (1 804)   | -                    | 8 210            |
|                                                    | За 2024 г. | 10 759         | -                                                                                                  | -                                  | (8 976)  | -         | -                    | 1 783            |
| Краткосрочные обязательства - всего                | За 2025 г. | 19 341         | 6 884                                                                                              | -                                  | (13 985) | (4 995)   | -                    | 7 245            |
|                                                    | За 2024 г. | 11 444         | 14 450                                                                                             | -                                  | (6 531)  | (22)      | -                    | 19 341           |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 10 545         | 913                                                                                                | -                                  | (6 735)  | (4 402)   | -                    | 321              |
|                                                    | За 2024 г. | 5 625          | 6 654                                                                                              | -                                  | (1 734)  | -         | -                    | 10 545           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | За 2025 г. | 4 614          | 5 417                                                                                              | -                                  | (4 574)  | (21)      | -                    | 5 436            |
|                                                    | За 2024 г. | 4 448          | 4 589                                                                                              | -                                  | (4 401)  | (22)      | -                    | 4 614            |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками      | За 2025 г. | 1 191          | 35                                                                                                 | -                                  | (1 112)  | -         | -                    | 114              |
|                                                    | За 2024 г. | 667            | 920                                                                                                | -                                  | (396)    | -         | -                    | 1 191            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | За 2025 г. | 32             | -                                                                                                  | -                                  | -        | (32)      | -                    | -                |
|                                                    | За 2024 г. | 32             | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 32               |
| Краткосрочные займы                                | За 2025 г. | 500            | -                                                                                                  | -                                  | -        | (500)     | -                    | -                |
|                                                    | За 2024 г. | 500            | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 500              |
| Проценты по займам и кредитам                      | За 2025 г. | 33             | 7                                                                                                  | -                                  | -        | (40)      | -                    | -                |
|                                                    | За 2024 г. | 23             | 10                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 33               |
| Расчеты по налогам и сборам                        | За 2025 г. | 1 594          | 1                                                                                                  | -                                  | (1 557)  | -         | -                    | 38               |
|                                                    | За 2024 г. | 149            | 1 445                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 1 594            |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | За 2025 г. | -              | 244                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 244              |
|                                                    | За 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | 832            | 267                                                                                                | -                                  | (7)      | -         | -                    | 1 092            |
|                                                    | За 2024 г. | -              | 832                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 832              |
| Итого                                              | За 2025 г. | 21 124         | 13 311                                                                                             | -                                  | (12 181) | (6 799)   | X                    | 15 455           |
|                                                    | За 2024 г. | 22 203         | 14 450                                                                                             | -                                  | (15 507) | (22)      | X                    | 21 124           |

3.7.2. Просроченные обязательства  
(за исключением оценочных обязательств)

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности

тыс. руб.

| <b>Выручка (2110) - за 2025 г.</b>                      |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05 |                |
| 90.01.1                                                 | 177 310        |
| ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ                                        | 150 314        |
| БУФЕТ (НДС 5%)                                          | 12 871         |
| БУФЕТ                                                   | 11 905         |
| УСЛУГИ ПИТАНИЯ (КРОМЕ ШКОЛЬНОГО)(НДС 5%)                | 1 673          |
| ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ (НДС 5%)                               | 547            |
| 90.03                                                   | (719)          |
| ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ (НДС 5%)                               | (26)           |
| УСЛУГИ ПИТАНИЯ (КРОМЕ ШКОЛЬНОГО)(НДС 5%)                | (80)           |
| БУФЕТ (НДС 5%)                                          | (613)          |
| <b>Итого по показателю:</b>                             | <b>176 591</b> |

| <b>Выручка (2110) - за 2024 г.</b>                      |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05 |                |
| 90.01.1                                                 | 162 195        |
| ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ                                        | 143 769        |
| БУФЕТ                                                   | 17 815         |
| УСЛУГИ ПИТАНИЯ (КРОМЕ ШКОЛЬНОГО)                        | 611            |
| 90.03                                                   | 0              |
| <b>Итого по показателю:</b>                             | <b>162 195</b> |

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г.     | За 2024 г.     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Материальные затраты                                                                                | 190 311        | 171 322        |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 39 256         | 32 421         |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 10 438         | 7 563          |
| Амортизация                                                                                         | 323            | 285            |
| Прочие затраты                                                                                      | 8 140          | 9 003          |
| <b>Итого по элементам</b>                                                                           | <b>248 468</b> | <b>220 594</b> |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (90 527)       | (80 102)       |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                                                  | <b>157 941</b> | <b>140 492</b> |

4.3. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате за 2025 г. - 38 тыс. руб., за 2024 г. – 464 тыс. руб.

#### 4.4. Прочие доходы (стр. 2340)

Величина прочих доходов за 2025 г. составила 19 057 тыс. руб., за 2024 г. - 6 429 тыс. руб.

В том числе:

Проценты к получению за 2025 г. - 8 970 тыс. руб., за 2024 г. – 5 929 тыс. руб.

#### 4.5. Прочие расходы (стр. 2350)

Величина прочих расходов за 2025 г. составила 2 104 тыс. руб., за 2024 г. – 1 370 тыс. руб.

#### 4.6. Налог на прибыль (доходы) организаций (стр. 2410)

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы)

Налог при упрощенной системе налогообложения составил за 2025 г. составил 3 839 тыс. руб., за 2024 г. – 4 594 тыс. руб.

Снижение налога вызвано изменением (увеличением) суммы погашенных обязательств перед поставщиками товаров (работ, услуг).

4.7. Чистая прибыль Общества за 2025 г. составила 31 726 тыс. руб.

### 5. Иная информация

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не оказывалась.

Совместная деятельность в 2025 г. Обществом не велась.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2025г. отсутствовали.

\_\_\_\_\_  
Директор

(наименование должности)

«30» марта 2026 г.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Терешина Н.И.

(расшифровка подписи)