

Общество с ограниченной ответственностью "Комбинат
социального питания"
(ООО "КСП")
ИНН: 7602088809, КПП: 760601001, ОГРН: 1117602012318,

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год**

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом является 56.29 – Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

Также Общество может осуществлять дополнительные виды деятельности:

| | |
|---------|---|
| 10.13.1 | Пр-во солёного, вяленого, запечёного, вяленого и прочего мяса |
| 10.13.2 | пр-во колбасных изделий |
| 10.13.3 | Пр-во мясных (мясосодержащих) консервов |
| 10.13.4 | Пр-во мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов |
| 10.13.5 | Пр-во кулинарных мясных (мясосодержащих) изделий |
| 10.13.6 | Пр-во прочей пищевой продукции из мяса и мясных пищевых субпродуктов |
| 10.13.7 | Пр-во муки и гранул из мяса и мясных субпродуктов, непригодных для употребления в пищу |
| 10.13.9 | Пр-во услуг по тепловой обработке и прочим способам переработки мясных продуктов |
| 10.2 | Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков |
| 10.3 | Переработка и консервирование фруктов и овощей |
| 10.31 | Переработка и консервирование картофеля |
| 10.39 | Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей |
| 10.71 | Пр-во хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения |
| 10.8 | Пр-во прочих пищевых продуктов |
| 47.8 | Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках |
| 55.1 | Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания |
| 56.10 | Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания |
| 56.10.1 | Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания |
| 56.10.3 | Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием железнодорожных вагонов-ресторанов и на судах |

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат социального питания», сокращенное наименование юридического лица: ООО «КСП», ОГРН 1117602012318 от 13.12.2011г., ИНН 7602088809, КПП 760201001.

Юридический адрес: 150042, Ярославская область, г. Ярославль, Тутаевское шоссе, д. 95, оф.6.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Учредителями (участниками) Общества являются:

| Состав учредителей (участников) | Доля, % | Сумма, тыс. руб. |
|---------------------------------|---------|------------------|
| ООО «МАКСИМУМ» | 75 | 7,5 |
| ООО «СЛТ» | 25 | 2,5 |

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Совет директоров на конец отчетного периода отсутствует.

Иные органы управления (Правление) на конец отчетного периода не предусмотрены.

Ревизионная комиссия (на конец отчетного периода) – отсутствует.

Руководство текущей деятельностью осуществляет исполнительный орган Общества – генеральный директор Спокойнова Анжела Николаевна, начиная с 27.12.2024г.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является генеральный директор Спокойнова Анжела Николаевна.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «Комбинат социального питания» - генеральным директором Спокойнова Анжела Николаевна, назначенным протоколом №20/24 от 20.12.2024г.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер Ахунзянова Наталья Анатольевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 1628 человек, за предшествующий период – 1464 человек.

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: Ключевая ставка увеличенная на 3,5%.

Средняя заработная плата в Обществе: 41 479,40 рублей.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

2. Учетная политика

Учётная политика на 2025 год утверждена Приказом от 17.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе утвержденного Минфином РФ Плана счетов согласно Приказа № 94 н от 31.10.2000г. и утвержденными Положениями и федеральными Стандартами по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации. Инвентаризация товарно-материальных ценностей, наличных денежных средств и расчетов проводится на конец каждого года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях обязательной инвентаризации, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств раз в три года. Инвентаризация имущества организации может проводиться по решению руководителя, если для этого есть основания.

При исправлении ошибок в бухгалтерском учете Общество руководствуется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России № 63н от 28.06.2010 года.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией достоверности. Бухгалтерская отчетность отвечает всем условиям достоверности, предусмотренным пунктом 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Существенные отступления от требований применяемой концепции и от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией достоверности. Бухгалтерская отчетность отвечает всем условиям достоверности, предусмотренным пунктом 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к ней подготовлены в тысячах рублей.

2.1 Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества:

Организация ведения бухгалтерского учета Возложить ведение бухгалтерского учета на главного бухгалтера организации.

Первичные учетные документы Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.

Установление стоимостного лимита в целях применения ФСБУ 6/2020 К активам стоимостью 100 тыс. руб. ФСБУ 6/2020 не применяется

Распределение капитальных вложений в несколько основных средств Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом основных средств.

Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета. Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства.

Способ учета несущественных активов На забалансовых счетах.

Порядок оценки ОС (кроме инвестиционной недвижимости) По первоначальной стоимости. Выбранный способ применяется ко всей группе основных средств.

Даты начала и прекращения начисления амортизации С 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета

Выбор способа начисления линейный способ для всех групп основных средств

амортизации

| | |
|--|---|
| Критерий существенности затрат на ремонт и обслуживание основных средств | Самостоятельными инвентарными объектами признавать существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты, превышающие 10% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100 тыс. руб. |
| Осуществление капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа | При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), в случае если она превышает 12 месяцев. |
| Признание предмета аренды в качестве права пользования активом | Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 тыс. руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"). |
| Начисление процентов на величину обязательств по аренде | ежемесячно |
| Установление стоимостного лимита отнесения активов к НМА | К активам стоимостью ниже 100 тыс. руб. установленного лимита ФСБУ 14/2022 не применяется |
| Классификация нематериальных активов для целей бухгалтерского учета | Выделить следующие виды и группы нематериальных активов для целей бухгалтерского учета ВИДЫ: произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин; базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); лицензии и разрешения; товарные знаки и иные средства индивидуализации. ГРУППЫ: группа "Произведения", включающая произведения науки, литературы и искусства, научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие аналогичные произведения; группа "Программы для ЭВМ и базы данных", включающая программ для ЭВМ и прочих электронных устройств, базы данных; прочие объекты НМА одного вида, не указанные выше включаются, в собственную группу. |
| Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности | Учитывать материальный носитель (вещь), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, в составе объекта нематериальных активов. |
| Распределение капитальных вложений в несколько нематериальных активов | Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом нематериальных активов. |
| Способ учета | На забалансовых счетах. |

несущественных активов

| | |
|--|---|
| Порядок последующей оценки НМА | По первоначальной стоимости. Выбранный способ применяется ко всей группе НМА |
| Даты начала и прекращения начисления амортизации | С 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания |
| Выбор способа начисления амортизации | линейный способ для всех групп НМА |
| Изменение оценочных значений амортизации нематериального актива | Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно (а также при наступлении соответствующих обстоятельств) проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При этом существенным изменением периода признается изменение на 10 и более процентов. |
| Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд | Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, включать в стоимость запасов. |
| Способ оценки запасов при их выбытии (отпуске в производство, отгрузке покупателям, списании) | По средней себестоимости. |
| Расчет средней себестоимости при выборе способа оценки по средней себестоимости | По мере поступления каждой новой партии запасов |
| Формирование оценочного обязательства по предстоящим отпускам | Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников ежемесячно на последнее число по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. |
| Признание расходов, связанных с приобретением ценных бумаг (в случае если их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг) | Расходы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг. |
| Порядок определения текущей стоимости по долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость | Текущая стоимость не определяется. Ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости. |
| Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам | Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости. |
| Порядок оценки финансовых вложений при | По первоначальной стоимости каждой единицы. |

их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость)

Признание дохода по финансовым вложениям Доходы признаются в составе прочих доходов

Учет дополнительных расходов по займам Признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

База распределения общепроизводственных расходов Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально прямым статьям затрат.

Списание общехозяйственных расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
Управленческие расходы, непосредственно связаны с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) списываются на счета учета производственных затрат (п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019).

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам по следующим операциям:
результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода, создание и восстановление резервов

Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано).

Способ определения величины текущего налога на прибыль Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Эквиваленты денежных средств В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая: банковские депозиты до востребования;
деpositные вклады со сроком размещения не более 91 дня;

Свернутое представление денежных потоков Организация отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств":

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

| | |
|---|--|
| Уровень существенности | Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов; существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки отчета о финансовых результатах на 10 и более процентов; при составлении бухгалтерской отчетности показатель считается существенным и при отсутствии подходящей строки подлежит отражению в отдельной строке, а не в строке "Прочие", если его значение превышает 10 процентов от суммы строк соответствующего раздела отчетности. |
| Элемент учетной политики | Допустимые законодательством варианты |
| Организация ведения бухгалтерского учета | Возложить ведение бухгалтерского учета на главного бухгалтера организации. |
| Первичные учетные документы | Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами. |
| Установление стоимостного лимита в целях применения ФСБУ 6/2020 | К активам стоимостью 100 тыс. руб. ФСБУ 6/2020 не применяется |
| Распределение капитальных вложений в несколько основных средств | Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом основных средств. |
| Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета | Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета. Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства. |
| Способ учета несущественных активов | На забалансовых счетах. |
| Порядок оценки ОС (кроме инвестиционной недвижимости) | По первоначальной стоимости. Выбранный способ применяется ко всей группе основных средств. |
| Даты начала и прекращения начисления амортизации | С 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета |

Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету нет.

2.2 Информация об изменении учетной политики

В Учетную политику на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 " Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. №157н;

- 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. №4н.

Изменения в учетную политику на 2026 год не вносились.

3. Нематериальные активы

Таблица 1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 5 150 | (5 150) | - | (5 150) | 5 150 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 150 | (5 150) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 150 | (5 150) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Другие НМА | За 2025 г. | 5 150 | (5 150) | - | (5 150) | 5 150 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 150 | (5 150) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 150 | (5 150) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 5 150 | (5 150) | - | (5 150) | 5 150 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 150 | (5 150) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 150 | (5 150) |

4. Основные средства

Таблица 2. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|----------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|----------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025г | 97 900 | (40 831) | 156 328 | (75 482) | 147 | (16 664) | - | - | - | - | - | - | 178 448 | (57 349) |
| | 3а 2024г | 44 189 | (34 382) | 53 711 | - | 17 | (6 467) | - | - | - | - | - | - | 97 900 | (40 831) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 3а 2025г | - | - | 83 124 | (75 000) | - | (258) | - | - | - | - | - | - | 8 124 | (258) |
| | 3а 2024г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025г | 85 473 | (34 031) | 7 070 | (184) | 147 | (14 474) | - | - | - | - | - | - | 92 360 | (48 358) |
| | 3а 2024г | 35 567 | (28 619) | 49 907 | - | 17 | (5 430) | - | - | - | - | - | - | 85 473 | (34 031) |
| Офисное оборудование | 3а 2025г | 4 327 | (3 329) | - | - | - | (483) | - | - | - | - | - | - | 4 327 | (3 812) |
| | 3а 2024г | 3 371 | (3 310) | 955 | - | - | (19) | - | - | - | - | - | - | 4 327 | (3 329) |
| Транспортные средства | 3а 2025г | 2 944 | (2 165) | - | (298) | - | (344) | - | - | - | - | - | - | 2 646 | (2 508) |
| | 3а 2024г | 2 740 | (1 366) | 204 | - | - | (798) | - | - | - | - | - | - | 2 944 | (2 165) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025г | 3 263 | (1 152) | - | - | - | (454) | - | - | - | - | - | - | 3 263 | (1 606) |
| | 3а 2024г | 2 360 | (936) | 902 | - | - | (216) | - | - | - | - | - | - | 3 263 | (1 152) |
| Земельные участки | 3а 2025г | - | - | 65 636 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 65 636 | - |
| | 3а 2024г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025г | 1 893 | (154) | 200 | - | - | (652) | - | - | - | - | - | - | 2 093 | (806) |
| | 3а 2024г | 150 | (150) | 1 742 | - | - | (3) | - | - | - | - | - | - | 1 893 | (154) |

Таблица 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 | | 55 463 | 57 068 | 9 807 |
| | в том числе: | | | |
| | Здания | 7 866 | - | - |
| | Машины и оборудование (кроме офисного) | 44 002 | 51 442 | 6 948 |
| | Офисное оборудование | 515 | 998 | 61 |
| | Транспортные средства | 138 | 779 | 1 374 |
| | Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 657 | 2 110 | 1 424 |
| | Другие виды основных средств | 1 286 | 1 739 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | | 65 636 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| | основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| | Земельные участки | 65 636 | - | - |
| | инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

Таблица 4. 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 | 3а 2025 г. | 336 | - | 156 030 | - | (336) | (156 030) | - | - |
| | 3а 2024 г. | 336 | - | 53 711 | - | - | (53 711) | 336 | - |
| в том числе: Оборудование (объекты основных средств) | 3а 2025 г. | 336 | - | - | - | (336) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 336 | - | - | - | - | - | 336 | - |
| Здания | 3а 2025 г. | - | - | 83 124 | - | - | (83 124) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | 200 | - | - | (200) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 1 742 | - | - | (1 742) | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | - | - | 7 070 | - | - | (7 070) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 40 007 | - | - | (40 007) | - | - |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | - | - | 65 636 | - | - | (65 636) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Торговый дом СПП | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 9 900 | - | - | (9 900) | - | - |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | - | - | 298 | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 204 | - | - | (204) | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 902 | - | - | (902) | - | - |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 955 | - | - | (955) | - | - |

5. Финансовые вложения

Таблица 5. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|--------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накоплен корректир |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 1 025 000 | - | 973 717 | (791 405) | - | - | - | - | 1 207 312 | - |
| | За 2024 г. | 105 000 | - | 920 000 | - | - | - | - | - | 1 025 000 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 296 386 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 71 750 | - | 675 780 | (451 144) | - | - | - | - | 296 386 | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 321 386 | - | 973 717 | - | - | - | - | - | 1 503 698 | - |
| | За 2024 г. | 176 750 | - | 1 595 780 | (1 242 549) | - | - | - | - | 1 025 000 | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---------|---------|---------|-----|-----------|---------|-------|---|---------|---|
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 849 748 | - | 650 931 | 240 | (657 019) | (22246) | - | - | 821 654 | - |
| | 3а 2024 г. | 827 758 | (1 389) | 675 660 | 494 | (654164) | - | 1389 | - | 849 748 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 13 160 | - | 20 300 | - | (18 638) | (1 849) | - | - | 12 973 | - |
| | 3а 2024 г. | 83 487 | - | 64 985 | - | (135 312) | - | - | - | 13 160 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 318 545 | - | 427 584 | - | (355 549) | (75) | - | - | 390 504 | - |
| | 3а 2024 г. | 315 497 | (1 389) | 393 404 | - | (390 356) | - | 1 389 | - | 318 545 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 199 607 | - | 79 423 | 235 | (143586) | (8 549) | - | - | 127 129 | - |
| | 3а 2024 г. | 153 981 | - | 118 238 | - | (972611) | - | - | - | 199 607 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 98 017 | - | 3 154 | - | (98772) | - | - | - | 2 398 | - |
| | 3а 2024 г. | 9 080 | - | 93 044 | - | (4 106) | - | - | - | 98 017 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 207 381 | - | 120 365 | 5 | (38 196) | (1 032) | - | - | 288 524 | - |
| | 3а 2024 г. | 117 191 | - | 108 661 | 494 | (18 964) | - | - | - | 207 381 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 77 | - | 99 | - | (2) | - | - | - | 174 | - |
| | 3а 2024 г. | 70 | - | 7 | - | - | - | - | - | 77 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 191 | - | - | - | (191) | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 191 | - | - | - | - | - | 191 | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 105 812 | - | - | - | (105 812) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 5 | - | - | - | (5) | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 2 | - | 3 | - | - | - | - | - | 5 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 8 215 | - | - | - | (8215) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | 3 747 | - | - | - | (3 638) | (110) | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 586 | - | 3 516 | - | (355) | - | - | - | 3 747 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | 31 | - | 5 | - | (5) | (32) | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 31 | - | - | - | - | - | - | - | 31 | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 849 748 | - | 650 931 | 240 | (657 019) | (22246) | - | X | 821 654 | - |
| | 3а 2024 г. | 827 758 | (1 389) | 675 660 | 494 | (654164) | - | 1 389 | X | 849 748 | - |

Таблица 8. 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 | 546 403 | 546 403 | 538 355 | 538 355 | 325 005 | 323 616 |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12 843 | 12 843 | 7 609 | 7 609 | 54 513 | 54 513 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 149 739 | 149 739 | 43 958 | 43 958 | 4 004 | 2 615 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 126 546 | 126 546 | 196 873 | 196 873 | 148 625 | 148 625 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 5 | 5 | 96 423 | 96 423 | 7 486 | 7 486 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 257 270 | 257 270 | 193 492 | 193 492 | 110 377 | 110 377 |

8. Обязательства

Таблица 9. 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. | 364 541 | 700 000 | - | (75 190) | - | 989 351 | |
| | За 2024 г. | 0 | 364 541 | - | - | - | 364 541 | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 364 315 | - | - | (75 190) | - | 289 125 | |
| | За 2024 г. | - | 364 315 | - | - | - | 364 315 | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 226 | 700 000 | - | - | - | 700 226 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 598 325 | 786 655 | 5 493 | (1 703 892) | - | 686 580 | |
| | За 2024 г. | 1 030 034 | 2 292 598 | 5 881 | (1 739 599) | - | 1 598 325 | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 344 149 | 603 946 | - | (528 650) | - | 419 445 | |
| | За 2024 г. | 399 332 | 594 347 | - | (649 530) | - | 344 149 | |
| Расчеты с покупателями и | За 2025 г. | 7 015 | 7 815 | - | (10 531) | - | 4 299 | |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-----------|-----------|-------|-----------|---|---|-----------|
| заказчиками | 3а 2024 г. | 10 244 | 14 014 | - | (17 242) | - | - | 7 015 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 237 401 | 42 619 | 3 | (215 384) | - | - | 64 638 |
| | 3а 2024 г. | 93 083 | 216 622 | 1 | (72 304) | - | - | 237 401 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 137 829 | 20 367 | - | (137781) | - | - | 20 416 |
| | 3а 2024 г. | 35 431 | 104 646 | - | (2 247) | - | - | 137 829 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 12 827 | (5 868) | 5 490 | (11 072) | - | - | 1 378 |
| | 3а 2024 г. | 12 147 | 903 | 5 880 | (6102) | - | - | 12 827 |
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | 700 000 | - | - | (700 000) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 225 000 | 475 000 | - | - | - | - | 700 000 |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | 14 361 | 77 249 | - | (14 361) | - | - | 77 249 |
| | 3а 2024 г. | 444 | 13 917 | - | - | - | - | 14 361 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 17 056 | 36 016 | - | (5 641) | - | - | 47 431 |
| | 3а 2024 г. | 156 898 | 681 | - | (140 523) | - | - | 17 056 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | - | 2 978 | - | - | - | - | 2 978 |
| | 3а 2024 г. | 3 120 | - | - | (3 120) | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 53 987 | - | - | (39 838) | - | - | 14 148 |
| | 3а 2024 г. | - | 53 987 | - | - | - | - | 53 987 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 33 111 | 1 531 | - | - | - | - | 34 642 |
| | 3а 2024 г. | 28 741 | 4 468 | - | (97) | - | - | 33 111 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 31 345 | - | - | (31 340) | - | - | 5 |
| | 3а 2024 г. | 30 957 | 26 116 | - | (25727) | - | - | 31 345 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | 38 | - | - | (38) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 134 | 9 | - | (104) | - | - | 38 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | 178 | - | - | (178) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 64 | 114 | - | - | - | - | 178 |
| Итого | 3а 2025 г. | 1 962 866 | 1 486 655 | 5 493 | (1779082) | - | X | 1 675 931 |
| | 3а 2024 г. | 1 030 034 | 2 657 139 | 5 881 | (1739599) | - | X | 1 962 866 |

Таблица 10. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | | 338 452 | 503 366 | 367 412 |
| в том числе: | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 254 636 | 131 007 | 235 669 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 577 | 1 776 | 4 700 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | | 62 056 | 235 049 | 90 985 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | | 20 367 | 133 662 | 33 933 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 816 | 1 871 | 2 125 |

Таблица 11. 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. | 39 151 | 80 450 | 75 554 | 211 | 43 836 |
| | За 2024 г. | 10 418 | 61 564 | 32 692 | 139 | 39 151 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 39 151 | 80 450 | 75 554 | 211 | 43 836 |
| | За 2024 г. | 10 418 | 61 564 | 32 692 | 139 | 39 151 |

9. Обеспечения обязательств

Таблица 12 Обеспечение обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 30 202 | 30 202 | 30 702 |
| в том числе: | | | |
| Гогова Марина Валентиновна | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| КУМИ МЭРИИ Г.ЯРОСЛАВЛЯ | 202 | 202 | 202 |
| Хлебозавод АО №1 | - | - | 500 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 13 Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 2 149 493 | 2 106 817 |
| Затраты на оплату труда | 812 995 | 638 851 |
| Отчисления на социальные нужды | 243 375 | 192 220 |
| Амортизация | 16 803 | 6 467 |
| Прочие затраты | 1 256 896 | 1 810 204 |
| Итого по элементам | 4 479 562 | 4 754 559 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции | 30 526 | 75 273 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 510 088 | 4 829 832 |

11. Иная информация

12. Информация об изменении показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2025 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

13. Обязательства и операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте в отчетном и в предшествующем периодах Общество не осуществляло, активы и обязательства в иностранной валюте на отчетные даты отсутствуют.

14. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года Общество имело полностью самортизированные нематериальные активы, остаточная стоимость равно нулю. По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствовали нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах. Подробная информация предоставлена в таблице 1 «Наличие и движение нематериальных активов».

15. Основные средства и капитальные вложения

Обществом проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

В отчетном периоде 01.01.2025г приняты к учету объекты недвижимости общей суммой 75 000,00 тыс. руб., 20.06.2025г объекты возвращены продавцу в связи с расторжением договора купли-продажи по цене приобретения.

Подробная информация по движению основных средств предоставлена в таблице 1-4.

ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету 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.

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.

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.

Все заключённые договоры аренды (субаренды) являются краткосрочными и классифицируются Обществом в качестве операционной аренды, отсутствует необходимость пересчёта арендных обязательств.

В проверяемом и предыдущих отчётных периодах Общество не передавало в аренду имущество (субаренду), не выступало в роли Арендодателя, в связи с чем отсутствует обязанность учёта обязательств в качестве операционной и финансовой аренды (раздел III ФСБУ 25/2018).

16. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение. Обществом проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

У Общества имеются долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения. Информация об имеющихся вложениях предоставлена в таблице 5 «Наличие и движение финансовых вложений».

17. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в разрезе отчётных периодов показатели отсутствуют.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса отражены банковские гарантии. По состоянию на 31.12.2025 года составляют 16 601 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 15 130 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 16 942 тыс. руб.

18. Запасы

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Обществом проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Информация о наличии и движении запасов подробно представлена в табличных формах № 6 «Наличие и движение запасов».

19. Дебиторская задолженность

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

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» в разрезе отчётных периодов – показатели отсутствуют.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2025г. и предыдущие отчётные периоды сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резерв сомнительной задолженности равен нулю. Подробная информация по дебиторской задолженности и резерва сомнительных долгов предоставлена в таблице № 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Подробная информация о просроченной дебиторской задолженности по отчётным периодам представлена в табличных пояснениях № 8 «Просроченная дебиторская задолженность»

20. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб., аналогично в предшествующих отчётных периодах.

Добавочного капитала у Общества нет, аналогично в предыдущих отчётных периодах.

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025 г. составила 703 706 тыс.руб., на 31.12.2024г. составила 610 001 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила 524 551 тыс. руб.

Дивиденды за отчетный и предыдущий периоды не объявлялись и не выплачивались.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 703 716 тыс. руб., на 31.12.2024 года составляла 610 011тыс. руб., на 31.12.2023 года 524 561тыс. руб.

21. Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива. Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут

приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, и проценты по ним срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

В 2025 (и в предыдущих периодах) Общество привлекало следующие банковские кредиты и займы:

| Контрагент | Договор | Сальдо на 31.12.2025 | Сальдо на 31.12.2024 | Сальдо на 31.12.2023 |
|---------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Долгосрочные: | | | | |
| Банк ВЕНЕЦ | ВКЛ от 11.07.2025 | 49 997,17 | | |
| Банк ВЕНЕЦ | ВКЛ от 04.09.2025 | 29 930,83 | 29 985,21 | |
| Банк ВЕНЕЦ | Овердрафт от 26.07.24 | 37 116,19 | 60 295,11 | |
| МСП Банк | 12Р-К-2428/25 | 172 060,52 | | |
| МСП Банк | 12Р-К-9694/24 | | 274 034,08 | |
| Инвестмент-Капиталл | Договор займа | 226,00 | | |
| РГФ УК ООО | Соглашение об уступке | 700 000,00 | | |
| Краткосрочные: | | | | |
| ЛФ МАКСИМУМ | Договор займа от 13.11.24 | | 714 588,00 | |
| ПТП СТАНДАРТ АО | Договор займа от 26.12.23 | | | 225 670,00 |

22. Информация о условных активах и обязательствах

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

Судебные разбирательства в качестве Истца:

| № дела | Наименование ответчика | Сумма иска, рублей | Причина образования |
|----------------|---|--------------------|---|
| A12-19624/2025 | ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ ДЕТСКАЯ БОЛЬНИЦА» | 15 343 439,47 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |
| A12-19131/2025 | ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА № 3» | 28 919 802,20 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |
| A82-7206/2025 | ИП Милюшников Павел Александрович | 1 403 550,90 | Судебная неустойка и расходы, за несвоевременное исполнение решения суда |
| A82-7202/2025 | ООО «Агрофирма-Ярославль» | 5 867 214,72 | Судебная неустойка и расходы, за несвоевременное исполнение решения суда |
| A82-6183/2025 | ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ «КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА № 2» | 4 038 228,22 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |

| | | | |
|-----------------|--|---------------|---|
| A12-6230/2025 | ГУ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ «РОДИЛЬНЫЙ ДОМ № 4» | 3 455 847,19 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |
| A12-26511/2025 | ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА Г.КАМЫШИНА" | 11 191 368,80 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |
| A12-26466/2025 | ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТНАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ ИНФЕКЦИОННАЯ БОЛЬНИЦА № 1", ВОЛГОГРАД | 6 494 915,65 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |
| A12-28272/2025 | ГУ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ГОРОДСКАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА № 1" | 7 897 131,09 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |
| A41-16269/2025 | КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА СЕРПУХОВ | 4 222 379,25 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |
| A41-16271/2025 | КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА СЕРПУХОВ | 5 394 973,17 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |
| A41-109572/2025 | КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА СЕРПУХОВ | 3 550 447,79 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |
| A41-109572/2025 | КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА СЕРПУХОВ | 1 216 810,47 | Не своевременная оплата за оказанные услуги после выставления актов выполненных работ |
| A-41-97491/2025 | МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЭФФЕКТИВНАЯ ШКОЛА | 529 894,10 | Не вернули в срок обеспечительный платеж по исполнению контракта |
| A-41-9244/2025 | МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА № 3 | 217 234,79 | Не вернули в срок обеспечительный платеж по исполнению контракта |
| A-4192003/2025 | МОУ "Дашковская средняя общеобразовательная школа" | 261 361,05 | Не вернули в срок обеспечительный платеж по исполнению контракта |
| A-4192002/2025 | МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА № 12 С УГЛУБЛЕННЫМ ИЗУЧЕНИЕМ ОТДЕЛЬНЫХ ПРЕДМЕТОВ "ЦЕНТР ОБРАЗОВАНИЯ" | 213 515,56 | Не вернули в срок обеспечительный платеж по исполнению контракта |
| A-41-91780/2025 | МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ШКОЛА №8 ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ" | 138 819,04 | Не вернули в срок обеспечительный платеж по исполнению контракта |
| A41-92005/2025 | МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "Лицей Протвино" | 254 750,30 | Не вернули в срок обеспечительный платеж по исполнению контракта |

Судебные разбирательства в качестве Ответчика

| № дела | Наименование Исца | Сумма иска, рублей | Состояние дела на текущую дату |
|-----------------|---|--------------------|---|
| A41-101354/2025 | ООО ПЛОДОВОЕ -2002 | 436 383,84 | Задолженность погашена |
| A72-13060/2025 | ООО Симбирская Продовольственная Компания | 1 846 220,80 | Подан отзыв на исковое заявление и встречный расчет |
| A72-12719/2025 | ООО Продторг | 1 897 558,52 | Судебное заседание назначено на 16.12.2025 |
| A72-12715/2025 | ООО Продторг | 10 369 333,82 | Иски будут отозваны |
| A72-12714/2025 | ООО Продторг | 3 046 716,00 | С контрагентами заключены соглашения о взаимозачете и графике погашения задолженностей. |
| A72-10037/2025 | ООО Стандарт Продукт | 4 848 252,00 | судебное разбирательство завершено |
| A-72-12320/2025 | ИП Кудрявцев С.В. | 3 667 836,69 | Подан отзыв на исковое заявление и встречный расчет |

| | | | |
|-----------------------|---|--------------|---|
| | | | Судебное заседание назначено на 18.12.2025 |
| A-72-11753/2025 | ИП Абитов Р.М. | 7 442 319,77 | Подан отзыв на исковое заявление и встречный расчет Судебное заседание назначено на 18.12.2025 |
| A82-16086/2025 | ООО М-ГЛОБАЛ | 106 760,00 | Иски будут отозван. Задолженность погашена |
| A72-10810/2025 | ИП Коваль Н.В | 5 364 965,34 | Подан отзыв на исковое заявление и встречный расчет Судебное заседание назначено на 13.01.2026 |
| <u>A43-10729/2025</u> | ООО «МОЛОЧНАЯ РЕКА» | 2 363 486,59 | Подан отзыв на исковое заявление и встречный расчет Судебное заседание назначено на 10.12.2025г. |
| A82-919/2025 | МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «АГЕНТСТВО ПО АРЕНДЕ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ, ОРГАНИЗАЦИИ ТОРГОВ И ПРИВАТИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЖИЛИЩНОГО ФОНДА» ГОРОДА ЯРОСЛАВЛЯ | 16 584,46 | Задолженность оплачена |
| <u>A57-19417/2025</u> | АО «Пивкомбинат Балаковский» | 341 372,00 | Задолженность частично погашена, долг 220 т.р. |
| A57-22573/2025 | ООО Саратов-Холод Плюс | 832 611,88 | Задолженность частично погашена, долг 258 т.р. |
| A40-248020/2024 | ООО «Шелдонфарма | 1 629 174,00 | Задолженность оплачена |

Считаем, что указанные судебные разбирательства не могут повлечь существенные последствия на результаты деятельности Общества, поэтому резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался, аналогично и в предшествующие отчетные периоды.

Информация по оценочным обязательствам представлена в таблице 11 «Оценочные обязательства».

23. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

ДОХОДЫ по ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

| Выручка, в том числе | 2025 год | 2024 год |
|------------------------|--------------|--------------|
| Оказание услуг питания | 4 829 138,00 | 5 060 149,00 |

Основным видом хозяйственной деятельности является оказание услуг горячего питания в социальных учреждениях, что соответствует ОКВЭД 56.29, выручка от которой составляет 100% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ и УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ расходы

В составе расходов отчетного периода признаются себестоимость продаж и управленческие расходы.

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг), управленческие расходы, прямые распределенные и косвенные коммерческие расходы. Косвенными коммерческими расходами признаются коммерческие расходы, которые невозможно непосредственно связать со сбытом конкретной партии готовой продукции.

Расходы по выполненным этапам по незавершенным работам в соответствии с ПБУ 2/2008 являются расходами по обычным видам деятельности и признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены, Сумма фактически понесенных затрат, связанных с выполнением работ по выполненным этапам, отражается на счетах производственных затрат. Расходы, относящиеся к выполненным работам, списываются одновременно с признанием выручки от выполнения работ для определения финансового результата отчетного периода.

Расходы по обычным видам деятельности подробно предоставлена в таблице 14 «Расходы по обычным видам деятельности».

Управленческие расходы отражены в Отчёте о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы», за 2024 год отражены 235 508 тыс. руб., за 2024 год – 246 986 тыс. руб.

24. Прочие доходы и расходы. Проценты к получению и проценты к оплате.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

| Прочие доходы | | | Прочие расходы | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|----------------|
| Наименование дохода | За 2025 г. | За 2024 г. | Наименование расхода | За 2025 г. | За 2024 г. |
| Проценты к получению | 94 491 | 41 234 | Проценты к уплате | 232 507 | 63 884 |
| Прочие доходы | 366 913 | 19389 | Прочие расходы | 403 656 | 101 555 |
| Итого: | 461 404 | 60 623 | Итого: | 636 163 | 165 439 |

25. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль и аналогичные платежи

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Сумма налога на прибыль по налоговой декларации составила 51 143 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль 25%.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составляет 555 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

26. Информация о движении денежных потоков

Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы страховых взносов и НДФЛ, зачтенные с ЕНС в соответствии с представленными уведомлениями об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховым взносам за отчетный период, в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В течение 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

| Наименование показателя | Остаток денежных средств на 31.12.2024г. | Поступило за период | Выбыло за период | Остаток денежных средств на |
|-------------------------|--|---------------------|------------------|-----------------------------|
|-------------------------|--|---------------------|------------------|-----------------------------|

| | | | | |
|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | | | 31.12.2025г.. |
| Касса | 265 | 88 736 | 87 011 | 1990 |
| Р/с в банках | 112 269 | 17 770 129 | 17 864 350 | 18 048 |
| Средства, размещенные в овернайт | 1 738 | 3 368 550 | 3 335689 | 34 600 |
| Итого: | 114272 | 21 227 415 | 21 287 050 | 54 638 |

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2025 года отсутствовали.

27.Информация по операциям связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

- юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное общество - лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Общества;
- дочерние общества - подконтрольные общества, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 50% прав голоса, а также общества, в которых по предложению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые общества - общества в которых Общество прямо или косвенно владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса;
- прочие связанные лица - общества, в которых контролирующее Общество лицо или преобладающие (участвующие) общества, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей).

Основной перечень связанных сторон:

| Связанные стороны | Юридический адрес | Вид связи | Вид хозяйственных операций |
|---|--|--|----------------------------|
| ООО «Максимум», ИНН - 5024230980 | 143405, Московская область, г. о. Красногорск, г. Красногорск, Ильинское шоссе, д. 1А, этаж 6, помещ. 46 | Основное хозяйственное общество; ООО «КСП» с долей участия 75% уставного капитала | Связь по участнику |
| Спокойнова Анжела Николаевна (ИНН 760701480458) | | участник ООО Комбинат социального питания до 20.09.2023 (доля 25%), генеральный директор с 27.12.2024г., | Нет хоз. операций |
| ООО «СЛТ», ИНН - 7606090848 | 150040, Ярославская область, г. Ярославль, пр. Ленина, д10, пом. 51-53 | ООО «КСП» является учредителем с участием доли 100% | Связь по участнику |

| | | | |
|---|--|---|---------------------------------------|
| ООО «МобилСвязь», ИНН -732 504 9308 | 432017, Ульяновская область, г.Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д.19А, оф.602 | ООО «КСП» является учредителем с участием доли 100% | Заемщик денежных средств, хоз.договор |
| ООО «КШП «Подросток», ИНН 5610123588 | 460051, Оренбургская обл., г. Оренбург, проезд Газовиков, д. 14 | Спокойнова А.Н. учредитель (67,87%) с 24.07.2024г. | Связь по участнику |
| ООО «Комбинат питания №1», ИНН 4726001731 | 199004, г. Санкт-Петербург, вн.тер. муниц.округа №7, линия 8-я В.О., д. 25, литера А, помещ.14Н, кабинет к17-7 | ООО «КСП» является учредителем с участием доли 100% с 04.03.2026г. | Связь по участнику |
| ООО «РОП Самара», ИНН6316286220 | 443110, Самарская обл., г.о.Самара, вн.р-н Октябрьский, ул. Мичурина,зд.78, офис 204 | Спокойнова А.Н. является учредителем 50% с 26.12.2023г. и директором с 02.04.2025г. | Связь по участнику |
| ООО Промпит», ИНН 7606093408 | 150040, Ярославская обл., г. Ярославль, пр-т Ленина,д.18/50, пом.60 | ООО «КСП» является учредителем (75%) с 25.02.2026г.; ООО «Максимум» является учредителем (25%) с 27.02.2025г. | Связь по участнику |
| ООО «КСП.Ярославль», ИНН 7610142922 | 152300, Ярославская область, м. о. Тутаевский, г. Тутаев, ул. Моторостроителей, д. 46, помещ. 1 | ООО «Максимум» (75%) и ООО СЛТ» (25%) являются учредителями | Связь по участнику |
| ООО «ПКФ», ИНН - 7604334591 | 150000, Ярославская область, г. о. город Ярославль, г. Ярославль, ул. Подзеленье, д. 3 | ООО «Максимум» является учредителем с 28.12.2024г. | Связь по участнику |
| ООО «Альянс», ИНН - 7604373015 | 150040, Ярославская область, г. о. город Ярославль, г. Ярославль, пл. Труда, зд. 1, помещ. 25-29 | ООО «КСП» является учредителем 100% долей участия | Связь по участнику |

Бенефициарного владельца не раскрывается Обществом в настоящей пояснительной записке, все необходимые данные предоставлены аудиторской фирме в письменном виде.

Общество не является участником совместной деятельности.

Состояние расчетов со связанными сторонами представлены в таблице:

| Связанная сторона | Сальдо на 31.12.2025 | | Сальдо на 31.12.2024г | | Сальдо на 31.12.2023 | | Вид операции |
|---------------------|----------------------|----------|-----------------------|-------|----------------------|------|-----------------------|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт | |
| МобилСвязь | 105 429,55 | | 161 351,84 | | 139 622,73 | | договор займа |
| СЛТ | 0,23 | | 21 244,10 | | 7 523,01 | | договор займа |
| Комбинат питания №1 | - | | 155 313,44 | | 85 161,95 | | договор займа |
| КСПЯрославль | - | | 103,89 | | 125,07 | | договор займа |
| КШП Подросток | - | | 62 733,97 | | 64 261,28 | | хозяйственный договор |
| Промпит | 73 704,96 | | 92 404,85 | | 158 352,35 | | хозяйственный договор |
| МАКСИМУМ | | 1 205,00 | | 85,00 | 433 450,07 | | договор займа |
| РОП САМАРА | - | - | - | - | | 5,00 | хозяйственный договор |

Форма расчетов со связанными сторонами денежная, резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались, списание дебиторской задолженности по которой срок исковой давности истек не производилось, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам нет.

Вознаграждение по основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

| Наименование статьи | за 2025 | за 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 22 111,11 | 11 041,19 |
| а) краткосрочные вознаграждения-суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | 22 111,11 | 11 041,19 |
| оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. | 12 230,26 | 6 271,40 |
| начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды | 9 880,85 | 4 769,79 |
| б) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: | - | - |
| вознаграждения по окончании трудовой деятельности | - | - |
| вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | - | - |
| иные долгосрочные вознаграждения | - | - |

28.Информация по сегментам

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2025 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

29.Информация о прекращаемой деятельности

Общество не предусматривает прекращение деятельности такую как сегмент, его часть, либо совокупность сегментов.

30.Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2025 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

31. Государственная помощь

В отчетном и в предшествующих периодах Общество не получило государственную помощь.

32. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

33. Изменение оценочных значений

Сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов в отчетном и в предшествующем периодах не пересматривались.

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, раскрыты в соответствующих разделах данных Пояснений.

34. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ярославской, Воронежской, Владимирской, Волгоградской, Самарской, Ульяновской областей, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В 2025 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

35. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

36.События после отчетной даты

Существенным событием после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчётности или раскрытия информации о них является реорганизация в форме присоединения к ООО «Комбинат социального питания» следующих организаций: ООО «МОБИЛСВЯЗЬ» (ИНН 7325049308), ООО «ПРОМПИТ» (ИНН 7606093408), ООО «КОМБИНАТ ПИТАНИЯ №1 (ИНН 4726001731), ООО «АЛЬЯНС» (ИНН 7604373015).

Руководство Общества считает, что указанные выше события не влияют существенно на финансовое состояние Общества и способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение, как минимум, следующих 12 месяцев.

Генеральный директор _____ / Спокойнова А.Н.

Дата 31.03.2026