

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Кофе Плюс" ИНН 1101040001
за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1.	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Кофе Плюс"
1.2.	Сокращенное наименование общества	ООО "Кофе Плюс"
1.3.	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	11 №001949113 от 02.02.2004
1.4.	Государственный регистрационный номер	1041100402640
1.5.	Идентификационный номер налогоплательщика	1101040001
1.6.	Место нахождения Общества	167000, Коми Респ, Сыктывкар г, Лесопарковая ул, дом № 21/3
1.7.	Почтовый адрес и место хранения документов Общества	167000, Коми Респ, Сыктывкар г, Лесопарковая ул, дом № 21/3
1.8.	Отрасль	Производство пищевой продукции
1.9.	Основной вид деятельности	10.83 Производство чая и кофе
1.10.	Предмет и цели деятельности	Производство чая и кофе, оптовая торговля
1.11.	Сведения об уставном капитале	30 000 = 00 рублей
1.12.	Количество учредителей, доля	4
1.13.	Фамилия, имя, отчество Директора	Бушковский Игорь Владимирович
1.14.	Фамилия, имя, отчество главного бухгалтера	Гончарюк Эльвира Ивановна
1.15.	Фамилия, имя, отчество Финансового директора	Вельсовский Александр Вельтерович
1.16.	Среднесписочная численность за 2025 год	60
1.17.	Численность на 31.12.2025	68
1.18.	Количество обособленных подразделений	0

1.1 СПИСОК ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ООО «Кофе Плюс»:

№ п/п	Полное наименование обособленного подразделения	Адрес местонахождения ОП	Дата закрытия	КПП
1		отсутствуют		

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор – Бушковский Игорь Владимирович

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

2.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Кофе плюс»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Бушковский Игорь Владимирович	РФ, Директор	Доля в обществе 41,25%, директор общества	02.02.2004	Учредитель, директор
2	Троян Валерий Николаевич	РФ, не является работником общества	Доля в обществе 35,00%	05.07.2024	Инвестор

2.2. Перечень субъектов, на которые ООО «Кофе плюс» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Кофе плюс»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	BMC COFFEE TRADING MCHJ QK	УЗБЕКИСТАН	Доля 30%	16.08.2023	Инвестиционные вложения в СП

2.3. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Кофе плюс»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Оборот, тыс. руб.	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО "РП УФА"	450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Владивостокская, д. 2, корп. 1, офис 308	Учредитель Троян Валерий Николаевич	1 237, 6	Клиент покупатель
2	ООО "ИНДУСТРИЯ ПИТАНИЯ"	450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Владивостокская, д. 2, корп. 1, офис 308	Учредитель Троян Валерий Николаевич	112,6	Клиент покупатель
3	ООО "ИНДУСТРИЯ ПИТАНИЯ-2"	450078, Республика Башкортостан, г. Уфа,	Учредитель Троян Валерий Николаевич	307,0	Клиент покупатель

		ул. Владивостокская, д. 2, корп. 1, офис 308			
4	ООО "ИНДУСТРИЯ ПИТАНИЯ-3"	450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Владивостокская, д. 2, корп. 1, офис 308	Учредитель Троян Валерий Николаевич	225,5	Клиент – покупатель
5	ООО "ДОДО КОФЕ"	445047, Самарская область, г. о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Льва Яшина, д. 16, этаж 1, помещ. 157	Учредитель Троян Валерий Николаевич	7780	Оплата за поставленное ранее оборудование по договору поставки с рассрочкой платежа на 3 года
6	ООО "МАКБУШ СЕРВИС"	167000, Республика Коми, г. о. Сыктывкар, г. Сыктывкар, ул. Лесопарковая, д. 21/3, этаж 1	Учредитель Бушковский Игорь Владимирович	0,0	-
7	ООО "МАКБУШ"	167000, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Орджоникидзе, д. 4, кв. 59	Учредитель Бушковский Игорь Владимирович	0,0	-

2.4 К ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ОТНОСЯТСЯ:

Должность	ФИО сотрудника
Директор	Бушковский Игорь Владимирович
Исполнительный директор	Мефёд Данил Андреевич
Финансовый директор	Вельсовский Александр Вельтерович
Директор по производству	Бессонов Александр Геннадьевич
Главный бухгалтер	Гончарюк Эльвира Ивановна

3. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «» за 2025 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2025 год,
- Отчета об изменении капитала за 2025 год,
- Отчета о движении денежных средств за 2025 год,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский, налоговый учет осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным директору.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

3.1 ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2025 г., утверждена приказом от 30.12.2023, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8».

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются унифицированные формы первичных учетных документов. Для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни применяется форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

3.2 МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

УЧЕТ И ОЦЕНКА КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утверждено Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период 2024г. применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2024 году.

Учет аренды (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 при выполнении условий, установленных пунктом 12 настоящего Стандарта, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) 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;

УЧЕТ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения в 2025 году:

Входящее и сходящее сальдо по отчетному периоду по вкладу 30% в уставной фонд BMC COFFEE TRADING MCHJ QK (УЗБЕКИСТАН) - 877 564,73 руб.

Запасы (СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ)

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Запасы (Товары)

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Запасы (ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ)

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способом ФИФО). Оценка готовой продукции, находящейся на складе (в иных местах хранения) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последней по времени изготовления готовой продукции.

РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Резерв по обесценению запасов не создавался, т.к. признаки обесценения запасов отсутствуют.

Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

ОЦЕНКА ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

ДОХОДЫ

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- продукции собственного производства;
- покупных товаров;
- оказанных услуг.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Остальные доходы являются прочими доходами.

РАСХОДЫ

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, оказанием услуг;
- затраты, связанные с продажей товаров для перепродажи;

Остальные расходы являются прочими.

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

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатами интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007);
- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007);
- расходы по лицензиям (неисключительные права) (п. 19 ПБУ 10/99);

- иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем

(п. 19 ПБУ 10/99).

УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ДОПУЩЕННОЙ ОШИБКИ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

ОПРЕДЕЛЕНИЕ ВЕЛИЧИНЫ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ, ДРУГИЕ).

Методика расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

Количество накопленных отпусков: На дату отчетности предприятие определяет количество дней отпуска, накопленных, но не использованных сотрудниками. Для этого используется информация из кадрового учета в системе учета.

Средняя дневная заработная плата: Для расчета оценочного обязательства определяется средняя дневная заработная плата сотрудников, которая включает базовую зарплату и возможные надбавки.

Формула расчета: Оценочное обязательство рассчитывается по формуле: Оценочное обязательство=Количество накопленных отпусков×Средняя дневная заработная плата

Учет налогов и взносов: При расчете оценочного обязательства учитываются все обязательные налоги и взносы, которые предприятие должно уплатить при выплате отпускных.

Регулярный пересмотр: Оценочное обязательство пересматривается на каждой промежуточной отчетной дате с целью отражения актуальных данных о количестве накопленных отпусков и изменениях в заработной плате.

Отражение в бухгалтерском учете: Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Бухгалтерские проводки по отражению сумм оценочного обязательства осуществляются в разрезе мест возникновения затрат, т.е. подразделений организации.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1110)

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе

1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4.2. Основные средства (строка 1150), в том числе:

4.2.1 КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

4.2.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного года; информация о поступлении и выбытии за отчетный год; данные о начислении амортизации за отчетный год; а также аналогичные данные за предыдущий год по основным группам основных средств приведены в подразделе 2.1 «Наличие и движение основных средств», раздела 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

Балансовая стоимость основных средств в общей балансовой стоимости основных средств: тыс. руб.

№ п/п	Балансовая стоимость, всего:	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Капитальные вложения	20 902	24 867	11 939
2	Основные средства	65 035	84 809	39 774
	Итого строка 1150	85 937	109 676	51 713

Элементы амортизации:

Изменение сроков полезного использования на 31.12.2025 не было

Изменение ликвидационной стоимости на 31.12.2025 – не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации – линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

4.2.3 АРЕНДА

Организация является арендатором по договорам аренды.

КАК АРЕНДАТОР

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, на основании пункта 11 ФСБУ 25/2018:

№ п/п	Реквизиты договора	Арендодатель (контрагент)	Характеристика договора, в отношении которого применяется п. 11 (на основании п.12) ФСБУ 25/2018*, выполнение условий
1	Договор аренды контейнеров № 521 от 01.06.22г.	ООО "САТ"	- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - 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
2	Договор аренды недвижимого имущества № 348 от 01.01.19г	ИП Чернов В.О.	
	Договор аренды недвижимого имущества № 446 от 01.10.20г	ИП Чернов В.О.	
	Договор аренды недвижимого имущества № 555 от 01.08.22г.	ИП Чернов В.О.	
	Договор аренды недвижимого имущества № 582 от 01.12.22г	ИП Чернов В.О.	

	Договор аренды недвижимого имущества № 621 от 16.10.23г.	ИП Чернов В.О.	экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
	Договор аренды оборудования № 535 от 01.04.22г.	ООО "САТ"	
	Договор аренды нежилого помещения от 28.03.2024	Медуха Галина Ивановна, ИП	
	Договор аренды транспорта б/н от 01.05.2011	Макаренкова Н.И.	

По договорам неоперационной (финансовой) аренды :

Лизингода тель	Объект аренды	Дата заключ ения догово ра	Срок	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток на 31.12.25	Ежемесяч ный платеж, тыс.руб.
АО Комилизинг	Фотосепаратор Сапсан SE 72 RGB	25.11.22	02.03.26	3 029	978	70
АО Комилизинг	Фотосепаратор Сапсан SE 72 RGB	02.06.22	17.08.25	3 029	0	70
АО Комилизинг	Машина Giesen для обжарки кофе W60A	01.06.22	14.07.25	14 345	0	329
АО Комилизинг	Машина Giesen для обжарки кофе W45A	16.01.24	22.05.29	13 476	8 976	169
АО Комилизинг	Упаковочная машина	27.09.24	26.11.29	4 074	3 005	51
ООО АРЕНЗА-ПРО	Кофемашина-автомат Eagle Tempo NEO 2 и Кофемолка VICTORIA ARDUINO MYTHOS MYG 85	11.09.25	11.09.26	1 488	865	108

4.3. ЗАПАСЫ (СТРОКА 1210)

Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период по видам (группам) отражена разделе 4 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ) (СТРОКА 1240)

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют.

Долгосрочных финансовых вложений в 2025, 2024, 2023 годах не осуществлялось.

Краткосрочные финансовые вложения в 2025, 2024, 2023 годах не осуществлялось

4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТРОКА 1250)

Денежные средства Общества составляют:

тыс. руб.

Структура	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в Кассе	110	87	-
Расчетные счета	1149	580	7 276
Валютные счета	6980	0	-0
Краткосрочные банковские депозиты	23139	-	5 000
Переводы в пути	1	-	-
Итого по строке 1250	31380	667	12 276

4.6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТРОКИ 1230 и 1520)

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Данные о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражены в подразделах 5.2 и 5.4 раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом нет.

Резерв по сомнительным долгам создан по итогу года, по состоянию на 31.12.2025 года и составил 25 тыс. руб.

Кредиты и займы.

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Заемные средства (строка 1410) в разделе IV. Долгосрочные обязательства Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. составляют 271 303 тыс. руб.

Заемные средства (строка 1510) в разделе V. Краткосрочные обязательства Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. Составляют 31 965 тыс. руб.

4.7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ

Налог на прибыль:

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

тыс. руб.		
Показатель за отчетный период	2025г.	2024г.
Отложенный налог на прибыль сформирован:		
Отложенный налоговый актив:	4705	4048
Внеоборотные активы	0	141
Дебиторская задолженность	74	87
Кредиторская задолженность	331	9
Материалы	69	435
Незавершенное производство	0	9
Основные средства	1175	673

Оценочные обязательства и резервы	1 393	1 853
Расходы будущих периодов	1449	775
Резервы сомнительных долгов	0	67
Арендные обязательства	215	0
Отложенное налоговое обязательство:	7584	3 532
Готовая продукция	298	313
Дебиторская задолженность	0	0
Доходы будущих периодов	4279	776
Кредиторская задолженность	9	9
Нематериальные активы	34	67
Основные средства	2424	1 660
Полуфабрикаты	8	26
Товары отгруженные	210	174
Арендные обязательства	318	506
Прочее	3	1

Распределение прибыли в 2025г.:

Прибыль не распределялась

4.8. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ПРОИЗВОДСТВО ПО ЭЛЕМЕНТАМ

Информация о затратах на производство по элементам отражена в Разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

4.9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Показатель (тыс. руб.)		Прочие доходы / расходы	
		2025	2024
Проценты к получению		1 765	1 297
Проценты к получению		1 765	1 297
Проценты к уплате		(49 933)	(20 588)
Проценты к уплате		(49 933)	(20 588)
Прочие доходы		62 399	2 904
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		128	-
Операции с инструментами финансового рынка		1 196	-
Прочие операционные доходы		-	2 904
Курсовые разницы		17 926	-
Прочие статьи		43 149	-
Прочие расходы		(68 600)	(28 156)
Операции с инструментами финансового рынка		-	(3 544)
Курсовые разницы		-	(6 429)
Прочие статьи		(33 985)	(18 183)
Агентское вознаграждение за организацию оплаты по импортному контракту		(34 614)	-
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения		123 115	59 233

4.10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Имущество в залоге под собственные обязательства:

залогодатель	Предмет	номер	счет учета	обеспечение по договору
РФРП РК	Машина Giesen для обжарки кофе W60A	00-000067	01	Договор целевого займа № 0129/2025 от 09.09.2025
РФРП РК	Машина Giesen для обжарки кофе W60A	00-000054	01	Договор целевого займа № 0129/2025 от 09.09.2025
РФРП РК	Машина Giesen модель W6 для обжарки кофе	000000161	01	Договор целевого займа № 0129/2025 от 09.09.2025
РФРП РК	Машина Giesen модель W30 для обжарки кофе	000000019	01	Договор целевого займа № 0129/2025 от 09.09.2025
АРЕНЗА-ПРО ООО	Кофемашина-автомат Eagle Tempo NEO 2	00-000129	01	Договор лизинга № ЮЛ-9855 от 11.09.2025
АРЕНЗА-ПРО ООО	Кофемолка VICTORIA ARDUINO MYTHOS MYG 85	00-000130	01	Договор лизинга № ЮЛ-9855 от 11.09.2025
АО "КОМИЛИЗИНГ"	Автомат фасовочно-упаковочный «Макиз-Компакт У-03» серия 55.4Г. исполнение 21	00-000117	01	38/2024 от 27.09.2024 лизинг
АО "КОМИЛИЗИНГ"	Машина для обжарки кофе W45Agas, Giesen	00-000095	01	01/2024 от 16.01.2024 лизинг
АО "КОМИЛИЗИНГ"	Фотосепаратор Сапсан SE 72 RGB	00-000069	01	34/2022 от 25.11.2022 лизинг

4.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

В 2025 году сформирован резерв по оплате труда:

Показатель	2025 год	2024 год
Оценочные обязательства по оплате труда	4918	6 421
Оценочные обязательства по страховым взносам	653	989
ИТОГО	5570	7410

4.11.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО УСЛОВНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ: ОТСУТСТВУЕТ.

4.11.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО УСЛОВНЫМ АКТИВАМ: ОТСУТСТВУЕТ.

4.12. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА.

4.12.1. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2025 году деятельность Общества не прекращалась.

Информация о стоимости активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумма начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности).

Долгосрочных активов к продаже по состоянию на 31.12.2024 нет.

4.12.2. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Реорганизация не проводилась.

4.13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

4.13.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ОТСУТСТВУЕТ

4.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

4.15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

4.15.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

РЫНОЧНЫЕ РИСКИ

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы, услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе, обусловленное инфляционными процессами изменения цен на топливо, Общество подвержено рискам. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как средняя.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как средняя.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

КРЕДИТНЫЕ РИСКИ

Кредитные риски, связанные с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам, оцениваются как низкие.

РИСКИ ЛИКВИДНОСТИ

Риски ликвидности являются минимальными. У Общества существует возможность своевременно гасить имеющиеся на отчетную дату обязательства и отсутствует непредвиденная необходимость немедленного и единовременного исполнения финансовых обязательств, срок которых еще не наступил.

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность Общества своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно.
- по кредитам - своевременно
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) – своевременно,

в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию – своевременно.

НАЛОГОВЫЕ РИСКИ

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,
- внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений Общества, несвоевременный и неэффективный документооборот),

раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

4.15.2. ПРОЧИЕ ВИДЫ РИСКОВ

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- возможное ужесточение требований законодательства в сфере закупок или изменение практики его применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

МИРОВЫЕ, СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионах в настоящее время как стабильную и считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений является средней.

4.16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за три последних завершённых отчетных периода.

Показатель	Сумма на 31.12.2025 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), 2025 к 2024 году тыс. руб.
Чистые активы	189651	101464	57398	+87%
Уставный капитал	30	30	30	-
Превышение/Недостат очность чистых активов	189621	101434	57368	+87%

В соответствии с представленной динамикой стоимость чистых активов за три последних отчетных периода больше стоимости уставного капитала.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Существенного снижения доходов Общества не наблюдается. Существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Директор _____



_____/Ивановский И.В./

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. 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	3а 2025 г.	628	(362)	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-	628	(492)
	3а 2024 г.	774	(510)	105	-	250	(102)	-	-	-	-	-	628	(362)
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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 2025 г.	96 713	(30 568)	10 167	(988)	741	(34 346)	-	-	-	-	-	117 765	(64 173)	
	3а 2024 г.	46 520	(20 446)	55 202	(5 008)	5 008	(15 131)	-	-	-	-	-	96 713	(30 568)	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	26 686	8 023	1 240	-	-	(3 412)	-	-	-	16 054	4 611
	3а 2024 г.	17 328	3 656	9 358	-	-	4 366	-	-	-	26 686	8 023
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	24 867	-	8 329	-	(887)	(11 407)	20 902	-
	3а 2024 г.	11 939	-	77 504	-	(16)	(64 560)	24 867	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	878	-	-	-	-	-	-	-	878	-
	3а 2024 г.	-	-	878	-	-	-	-	-	878	-
в том числе: Доля 30% в BMC COFFEE TRADING MCHJ QK	3а 2025 г.	878	-	-	-	-	-	-	-	878	-
	3а 2024 г.	-	-	878	-	-	-	-	-	878	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	878	-	-	-	-	-	-	-	878	-
	3а 2024 г.	-	-	878	-	-	-	-	-	878	-

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	170 311	-	4 542 225	(4 383 876)	-	-	X	X	328 660	-
	3а 2024 г.	64 693	-	3 395 579	(3 289 961)	-	-	X	X	170 311	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	137 270	-	1 609 259	(1 471 003)	-	-	2 017 016	-	275 526	-
	3а 2024 г.	55 020	-	1 331 120	(1 248 870)	-	-	649 988	-	137 270	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	17 421	-	973 364	(960 077)	-	-	22 080	-	30 708	-
	3а 2024 г.	5 545	-	681 166	(669 290)	-	-	63 837	-	17 421	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	190	-	173	(269)	-	-	80	-	94	-
	3а 2024 г.	560	-	1 609	(1 980)	-	-	198	-	190	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	12 025	-	92 395	(82 151)	-	-	-	-	22 268	-
	3а 2024 г.	3 248	-	47 224	(38 448)	-	-	-	-	12 025	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	3 405	-	1 752 380	(1 755 721)	-	-	-	-	64	-
	3а 2024 г.	314	-	1 247 480	(1 244 389)	-	-	-	-	3 405	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	114 654	(114 654)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	86 980	(86 980)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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.	159 749	-	4 463 326	24	(4 157 884)	(74)	-	-	332 058	-
	За 2024 г.	247 695	-	3 188 876	-	(3 165 282)	-	-	-	159 749	(281)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	87 319	-	2 140 480	-	(2 098 939)	-	-	-	111 707	-
	За 2024 г.	81 885	-	1 832 201	-	(1 804 005)	-	-	-	87 342	(23)
Авансы выданные	За 2025 г.	35 832	-	1 180 414	-	(1 109 171)	(74)	-	-	107 001	-
	За 2024 г.	144 652	-	595 505	-	(704 325)	-	-	-	39 761	(258)
Прочая	За 2025 г.	48 942	-	1 147 262	24	(955 399)	-	-	-	115 393	-
	За 2024 г.	21 158	-	769 161	-	(667 289)	-	-	-	32 645	-
Итого	За 2025 г.	159 749	-	4 463 326	24	(4 157 884)	(74)	-	X	332 058	-
	За 2024 г.	247 695	-	3 188 876	-	(3 165 282)	-	-	X	159 749	(281)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	122 396	-	-	-	-	-	292 202
	3а 2024 г.	102 710	-	-	-	-	-	122 396
в том числе: кредиты и займы	3а 2025 г.	61 000	-	-	-	-	-	271 303
	3а 2024 г.	92 792	-	-	-	-	-	61 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	222 775	4 979 615	42 990	(4 792 960)	(131)	-	313 374
	3а 2024 г.	219 713	3 647 516	20 588	(3 486 879)	-	-	222 775
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	69 087	2 286 760	-	(2 360 414)	(91)	-	32 926
	3а 2024 г.	40 640	1 651 879	-	(1 576 027)	-	-	69 087
Авансы полученные	3а 2025 г.	11 655	1 235 336	-	(1 229 444)	(41)	-	17 319
	3а 2024 г.	16 993	986 670	-	(991 992)	-	-	11 655
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	16 094	673 532	-	(599 849)	-	-	3 411
	3а 2024 г.	7 667	528 231	-	(463 851)	-	-	16 094
Кредиты	3а 2025 г.	106 898	267 813	29 389	(379 554)	-	-	24 547
	3а 2024 г.	136 539	376 735	9 242	(415 618)	-	-	106 898
Займы	3а 2025 г.	7 798	40 000	13 601	(53 981)	-	-	7 418
	3а 2024 г.	2 353	7 000	11 347	(12 901)	-	-	7 798
Прочая	3а 2025 г.	11 243	476 174	-	(169 717)	-	-	227 752
	3а 2024 г.	15 521	97 002	-	(26 491)	-	-	11 243
Итого	3а 2025 г.	345 171	4 979 615	42 990	(4 792 960)	(131)	X	605 576
	3а 2024 г.	322 423	3 647 516	20 588	(3 486 879)	-	X	345 171

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 410	11 414	(12 716)	(538)	5 570
	3а 2024 г.	-	7 410	-	-	7 410
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
--	------------	---	---	---	---	---

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	13 280	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 724 726	1 223 624
Затраты на оплату труда	87 158	67 922
Отчисления на социальные нужды	12 481	12 794
Амортизация	31 020	19 554
Прочие затраты	168 413	109 160
Итого по элементам	20 094	23 373
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-