ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

РАЗДЕЛ 1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1.Информация об обществе

Общество с ограниченной ответственностью ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНЦЕПЦИЯ СОЦИАЛЬНОГО ПИТАНИЯ" (ООО "КСП", далее Общество) создано и зарегистрировано в качестве юридического лица 05.03.2011 года.

Юридический адрес Общества: 610002, КИРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД КИРОВ, Г КИРОВ, УЛ СВОБОДЫ, Д. 113А, ОФИС 2

В соответствии с Федеральным Законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Кирову Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственном регистрационным номером 1114345004729

Общество зарегистрировано по адресу: 610002, КИРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД КИРОВ, Г КИРОВ, УЛ СВОБОДЫ, Д. 113А, ОФИС 2

Общество имеет обособленные подразделения:

КПП	Адрес	Рег	ИФНС
	регион 12		
120045001	Марий Эл Респ,город Йошкар-Ола г.о.,,г Йошкар-Ола,,ул Волкова,д. 104,,,,	04.10.2023	1200
120045002	Марий Эл Респ,Сернурский м.р-н,Сернур г.п.,пгт Сернур,,ул Советская,д. 85,,,,	10.07.2024	1200
	регион 43		
434501001	,Кировская обл,город Киров г.о.,,г Киров,,ул Свободы,д. 113А,,,ОФИС2,	27.03.2023	4300
430345002	Кировская обл,Белохолуницкий м.рн,Белохолуницкое г.п.,г Белая Холуница,,ул Победы,д. 6,,,,	27.03.2023	4300
430745001	Кировская обл,Вятскополянский р-н,Вятские Поляны г,,Гагарина ул,19,, ,	27.03.2023	4300
430945003	Кировская обл,Зуевский м.р-н,Зуевское г.п.,г Зуевка,,ул Исполкомовская,д. 109,,,,	27.03.2023	4300
431245001	Кировская обл,город Кирово-Чепецк г.о.,,г. Кирово-Чепецк,,ул Ленина,д. 26,,,,	27.03.2023	4300
431345001	Кировская обл,Котельничский р-н,Котельнич г.,,Советская ул,31,, ,	27.03.2023	4300
431445001	Кировская обл,Куменский м.рн,Нижнеивкинское г.п.,пгт Нижнеивкино,,ул Октябрьская,д. 4,,,,	27.03.2023	4300
431745001	Кировская обл,Малмыжский м.рн,Малмыжское г.п.,г Малмыж,,ул Комсомольская,д. 16,,,,	27.03.2023	4300
432945001	Кировская обл,Слободской р-н,,Вахруши пгт,Кирова ул,29,, ,	27.03.2023	4300
432945002	Кировская обл,Слободской р-н,,Зониха д,,, , , ,	27.03.2023	4300
433445001	Кировская обл,Уржумский м.р-н,Уржумское г.п.,г Уржум,,ул Некрасова,зд. 51г,,,,	27.03.2023	4300
433445002	Кировская обл,Уржумский м.р-н,РусскоТурекское с.п.,с Русский Турек,,ул Советская,д. 108,,,,	27.03.2023	4300
433945001	Кировская обл,Яранский м.р-н,Яранское г.п.,г Яранск,,ул Кирова,д. 1,,,,	27.03.2023	4300
432145001	Кировская обл,Сунский м.р-н,Сунское г.п.,пгт Суна,,ул Октябрьская,д. 18,,,,	01.01.2024	4300
	регион 52		
526045001	Нижегородская обл,город Нижний Новгород г.о.,,г Нижний Новгород,,ул Чернышевского,д. 22,,,,	01.07.2024	5260
526345001	,Нижегородская обл,город Нижний Новгород г.о.,,г Нижний Новгород,,ул Павла Мочалова,д. 8,,,,	01.07.2024	5263

	регион 59		
598145001	Пермский край,,Кудымкар г,,Конституции ул,1,, ,	14.07.2021	5981
598145002	Пермский край,Кочевский р-н,,Пелым с,Центральная ул,6а,, ,	14.07.2021	5981
590245001	Пермский край,Пермский г.о.,,г Пермь,,ул Пушкина,д. 85,,,,	07.05.2024	5902
591845001	Пермский край,Губахинский м.о.,,г Губаха,,ул Дегтярева,д. 1,,,,	07.05.2024	5918
590345001	Пермский край,Пермский г.о.,,г Пермь,,ул Танцорова,д. 14,,,,	16.09.2024	5902
	регион 86		
860345001	Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО,Нижневартовск г.о.,,г Нижневартовск,,пр-кт Победы,д. 25,,,,	24.10.2024	8603

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 487 человек.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 2 010 тыс.руб. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Сведения о физических лицах, имеющих право действовать без доверенности от имени юридического лица - генеральный директор

С 20 февраля 2024 года генеральным директором общества, является Огородников Сергей Александрович. ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ 2244300035087 20.02.2024.

Основным видам деятельности Общества является - деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания, ОКВЭД 56.29.

РАЗДЕЛ 2 СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯХ.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика утверждена Приказом №1 от 30.12.2022.

2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.2. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Переоценка объектов ОС не производится.

2.4. Учет сырья (продукты питания) ведется на счете 41 «Продукты питания», закреплено в рабочем плане счетов (приложение 1 к УПП).

2.5. При отпуске материалов, товаров в производство их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.6. Управленческие расходы, накопленные организацией на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи).

2.7. В составе счета 44 "Коммерческие расходы" учитываются расходы, по содержанию стационарных объектов (буфетов) - арендные платежи, коммунальные и прочие расходы. Затраты счета ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

2.8. Создается резерв по сомнительным долгам, величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9. Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года исходя из среднего заработка работника и количества дней неиспользованного отпуска работника на отчетную дату. В конце года производится корректировка обязательства на основании данных инвентаризации.

2.10.Финансовые вложения (аккредитивы, депозиты), сроком гашения до 3х месяцев признаются денежным эквивалентом.

2.11.Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению валюты баланса на 7%.

2.12.В связи с переходом на ФСБУ-14/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются.

РАЗДЕЛ 3 ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВУЮЩИМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с учетной политикой организации.

3.1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил, бухгалтерского учета и отчетности, установленных ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Основные средства.

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Переоценка основных средств Общества не производилась.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода использования объектов.

Данные о наличии и движении основных средств, а также затрат по незавершенным капитальным вложениям представлены в таблице 4 Приложения № 1 к пояснениям.

Общество арендует объекты основных средств, используемые при ведении основной деятельности, указанной в п.1.1 пояснений. При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

3.4. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений показана информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций.

Данные о наличии и движении финансовых вложений представлены в таблице 5 Приложения № 1 к пояснениям.

3.5. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по способу оценки по средней себестоимости.

По статье «Запасы» строка 1210 бухгалтерского баланса отражена информация о запасах Общества: материалы, топливо, запасные части, полуфабрикаты, готовая продукция, товары для перепродажи и расходы будущих периодов подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

В ходе инвентаризации стоимость материальных ценностей подтверждена, принято решение резерв под обесценение, не создавать.

Наличие и движение запасов отражено в таблице 6 Приложения № 1 к пояснениям. Движение запасов за отчетный период в таблице 6 отражено с учетом внутренних оборотов запасов между их группами (видами).

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорными отношениями между обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в таблице 7 Приложения № 1 к пояснениям.

Просроченная дебиторская задолженность отражена в таблице 7.2 Приложения №1 к пояснениям.

3.7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады в банках до востребования и оставшимся сроком погашения на отчетную дату не свыше 30 дней после отчетной даты.

3.8. Кредиты и займы полученные.

В разделе отражена информация об обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией. Сумма задолженности по заемным средствам формируется, как сумма основного долга с учетом причитающиеся на конец отчетного периода к уплате процентов, в соответствии с условиями договора.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Информация о наличии и движении кредитов и займов отражена в таблице 8 Приложения № 1 к пояснениям.

В 2025 году кредитные средства привлекались для пополнения оборотных средств.

3.9. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 8 Приложения № 1 к пояснениям.

3.10. Прочие обязательства.

По строкам баланса 1450,1550 учтены обязательства по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Обязательство по аренде отражено в отчетности по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке.

Для расчета использована ставка дисконтирования в размере – 15,2% , это ставка по кредитам на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).

3.11. Признание доходов.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по мере перехода права собственности и предъявления расчетных документов. В бухгалтерской отчетности отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка учитывается в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) дебиторской задолженности. Эта величина определяется исходя из цены, установленной договором.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из этих условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка (абз. 7 п. 12 ПБУ 9/99).

3.12. Расходы организации.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по организации горячего питания медицинским, образовательным и иным учреждениям и организациям, расходы по изготовлению собственной продукции, товаров для перепродажи и прочие.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

Расходы, учтенные на счете 44 "Коммерческие расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

Общехозяйственные и коммерческие расходы включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 10 Приложения № 1 к пояснениям.

3.13. В составе прочих доходов (расходов) Общества учитываются:
-доходы (расходы) от реализации основных средств,
-штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств;
-прибыли прошлых лет – по мере выявления;
-услуги банков;
-прочие доходы (расходы).

3.14. Капитал и резервы. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 2 010 тыс.руб. , на 31.12.2024г. – 2 010 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 2 010 тыс.руб.

3.15. Нераспределённая прибыль.

В 2025 году Общим собранием участников Общества приняты решения о направлении нераспределенной прибыли на выплату дивидендов в размере 101 637 тыс. руб.

3.16. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. Условные обязательства в 2024 году, отсутствуют.

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

За счет оценочных обязательств формируются предстоящие расходы на оплату отпусков работников.

Оценочные обязательства представлены в таблице 8.3 Приложения № 1 к пояснениям.

3.17. Информация об участии в совместной деятельности, подлежащая отражению в настоящих пояснениях, отсутствует.

3.18. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом, подлежащая отражению в настоящих пояснениях, отсутствует.

3.19. Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

3.20. Информация по прекращаемой деятельности.

На 31.12.2025 г. у организации отсутствуют решения о прекращении деятельности, а также планы о прекращаемой деятельности на 2026 год.

3.21. Информация о связанных сторонах.

Бенефициар общества – Зыкин Михаил Васильевич (65%).

В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон:

Полное наименование организации	**Причина связанности**
ТЕХНОЛОГИЯ ДИЕТИЧЕСКОГО ПИТАНИЯ ООО	Бенефициар ООО «КСП» – Зыкин М.В. Владение долей УК 65%
КУХНЯ ООО	Бенефициар ООО «КСП» – Зыкин М.В. Владение долей УК 65%
ОБЩЕПИТ СЕРВИС ООО	Бенефициар ООО «КСП» – Зыкин М.В. Владение долей УК 65%
ШКОЛЬНОЕ ПИТАНИЕ ООО	ООО «КСП» Владение долей УК 100%

3.22. Государственная помощь.

В 2025 году у организации отсутствует государственная помощь на текущую деятельность и вложения во внеоборотные активы.

3.23. Условные факты хозяйственной жизни, подлежащие отражению в настоящих пояснениях, отсутствуют.

3.24. Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности отсутствовали.

Приложение № 1

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	128	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128	(128)
	За 2024 г.	128	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128	(128)
в том числе: НМА организации	За 2025 г.	128	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128	(128)
	За 2024 г.	128	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128	(128)
из них исключительные права	За 2025 г.	128	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128	(128)
	За 2024 г.	128	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128	(128)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	21	-
в том числе: товарный знак "РОСПИТАНИЕ"	За 2025 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	21	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	49 202	(13 782)	50 360	-	-	(18 376)	-	-	(5 346)	-	-	99 561	(37 505)
	За 2024 г.	38 345	(24 702)	10 857	-	16 126	(5 207)	-	-	-	-	-	49 202	(13 782)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 972	(8 373)	16 919	-	-	(4 272)	-	-	(3 550)	-	-	49 891	(16 195)
	За 2024 г.	22 114	(15 734)	10 857	-	10 945	(3 585)	-	-	-	-	-	32 972	(8 373)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 971	(1 686)	-	-	-	(116)	-	-	(359)	-	-	2 971	(2 162)
	За 2024 г.	3 055	(2 280)	-	(84)	84	(237)	-	-	747	-	-	2 971	(1 686)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 764	(1 724)	-	-	-	(1 080)	-	-	(1 438)	-	-	7 764	(4 242)
	За 2024 г.	7 764	(5 078)	-	-	-	(1 080)	-	-	4 434	-	-	7 764	(1 724)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	693	-	-	(50)	-	-	-	-	-	693	(50)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 495	(1 998)	32 747	-	-	(12 858)	-	-	-	-	-	38 242	(14 856)
	За 2024 г.	5 495	(1 694)	-	-	-	(304)	-	-	-	-	-	5 495	(1 998)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	59 256	(19 811)	52 569	(4 617)	3 146	(31 072)	-	-	-	107 208	(47 737)
	За 2024 г.	46 753	(1 818)	13 237	(734)	-	(17 993)	-	-	-	59 256	(19 811)
в том числе: Здания	За 2025 г.	57 324	(17 879)	52 569	(4 617)	3 146	(31 072)	-	-	-	105 276	(45 805)
	За 2024 г.	44 822	-	13 237	(734)	-	(17 879)	-	-	-	57 324	(17 879)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 932	(1 932)	-	-	-	-	-	-	-	1 932	(1 932)
	За 2024 г.	1 932	(1 818)	-	-	-	(114)	-	-	-	1 932	(1 932)

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	121 528	74 865	58 578
в том числе: Здания (права пользования активом)	59 471	39 445	44 822
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 696	24 598	6 494
Офисное оборудование	809	1 284	775
Транспортные средства	3 522	6 040	2 686
Производственный и хозяйственный инвентарь	643	-	-
Другие виды основных средств	23 386	3 497	3 801
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	67 029	-	-	(67 029)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 850	-	-	(13 850)	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	693	-	-	(693)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания (право пользования активом)	За 2025 г.	-	-	49 417	-	-	(49 417)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 991	-	-	(6 991)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	16 919	-	-	(16 919)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 859	-	-	(6 859)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	35 525	-	-	(32 747)	2 778	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Капитализированная стоимость ремонта арендованного имущества	За 2025 г.	-	-	14 984	-	-	(14 984)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство и косметический ремонт	За 2025 г.	-	-	2 778	-	-	-	2 778	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения арендованного имущества	За 2025 г.	-	-	17 763	-	-	(17 763)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	За 2025 г.	10	-	21	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	26 079	-	10	(26 079)	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	За 2025 г.	2 800	-	2 650	(3 472)	-	-	-	-	1 978	-
	За 2024 г.	8 390	-	3 611	(9 201)	-	-	-	-	2 800	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	44 481	-	1 824 671	(1 820 666)	-	-	X	48 486	-
	За 2024 г.	7 824	-	919 592	(882 934)	-	-	X	44 481	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 341	-	79 032	(13 860)	-	-	(69 606)	6 908	-
	За 2024 г.	1 391	-	57 944	(9 283)	-	-	(38 711)	11 341	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	48	(12 572)	-	-	12 561	38	-
	За 2024 г.	-	-	9	(5 589)	-	-	5 580	-	-
Товары (продукты)	За 2025 г.	19 137	-	959 010	(86 610)	-	-	(865 499)	26 038	-
	За 2024 г.	6 421	-	455 398	(38 230)	-	-	(404 452)	19 137	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	14 003	-	-	-	-	-	-	14 003	-
	За 2024 г.	-	-	14 003	-	-	-	-	14 003	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	786 580	(1 707 625)	-	-	922 544	1 499	-
	За 2024 г.	12	-	392 238	(829 832)	-	-	437 583	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 553	-	-	-	(13 553)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 553	-	-	-	-	-	13 553	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	179 158	(302)	270 475	-	(142 646)	(1 464)	(302)	-	305 525	-
	За 2024 г.	73 149	(304)	174 381	36	(68 376)	(33)	(2)	-	179 158	(302)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31	-	18	-	(30)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	1	-	30	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	80 020	(300)	152 454	-	(77 990)	(425)	(300)	-	154 059	-
	За 2024 г.	48 969	(300)	78 993	-	(47 942)	-	-	-	80 020	(300)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80 890	(2)	87 671	-	(48 359)	(8)	(2)	-	120 194	-
	За 2024 г.	3 418	(4)	79 352	-	(1 849)	(32)	(2)	-	80 890	(2)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	111	-	-	-	(111)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	99	-	-	-	-	-	111	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 135	-	28 926	-	(6 704)	(1 031)	-	-	29 326	-
	За 2024 г.	6 352	-	6 670	36	(4 922)	(1)	-	-	8 135	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	(46)	-	46	-	(1 568)	-	-	-	(1 568)	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	(81)	-	-	-	(46)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 746	-	88	-	(7 746)	-	-	-	88	-
	За 2024 г.	480	-	7 746	-	(480)	-	-	-	7 746	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 366	-	1 264	-	-	-	-	-	2 631	-
	За 2024 г.	-	-	1 366	-	-	-	-	-	1 366	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	61	-	8	-	(42)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	1 317	-	-	-	(1 256)	-	-	-	61	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	748	-	-	-	-	-	-	-	748	-
	За 2024 г.	3 040	-	29	-	(2 321)	-	-	-	748	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	96	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	96	-	-	-	-	-	96	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 525	-	-	-	(9 525)	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	179 158	(302)	270 475	-	(142 646)	(1 464)	(302)	X	305 525	-
	За 2024 г.	73 149	(304)	174 381	36	(68 376)	(33)	(2)	X	179 158	(302)

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	-	-	302	-	304	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	302	-	304	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105 906	115 896	-	-	-	-	221 802
	За 2024 г.	35 950	79 994	-	(10 038)	-	-	105 906
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	25 912	15 898	-	-	-	-	41 810
	За 2024 г.	35 950	-	-	(10 038)	-	-	25 912
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	79 994	99 998	-	-	-	-	179 992
	За 2024 г.	-	79 994	-	-	-	-	79 994
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	175 966	147 989	13	(119 987)	(1 193)	-	202 792
	За 2024 г.	110 284	117 138	7	(51 418)	(50)	-	175 966
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 900	70 103	-	(61 571)	-	-	70 431
	За 2024 г.	24 238	60 642	-	(22 979)	-	-	61 900
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	5	-	41	(46)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 286	24 168	13	(4 403)	(1 192)	-	35 874
	За 2024 г.	13 918	9 735	7	(6 375)	-	-	17 286
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	212	248	-	(127)	-	-	333
	За 2024 г.	104	188	-	(80)	-	-	212
Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 077	22 513	-	(16 077)	-	-	22 513
	За 2024 г.	14 384	16 077	-	(14 384)	-	-	16 077
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	23 089	14 152	-	-	-	-	37 242
	За 2024 г.	17 388	5 701	-	-	-	-	23 089
Краткосрочные займы	За 2025 г.	41 785	-	-	(36 785)	-	-	5 000
	За 2024 г.	23 911	17 874	-	-	-	-	41 785
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	83	759	-	-	-	-	842
	За 2024 г.	194	-	-	(112)	-	-	83
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 356	1 975	-	(4)	-	-	3 327
	За 2024 г.	1 388	549	-	(577)	(5)	-	1 356
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 723	-	-	(912)	-	-	812
	За 2024 г.	227	1 497	-	-	-	-	1 723
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37	-	-	(37)	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 337	4 672	-	-	-	-	8 009
	За 2024 г.	2 199	1 138	-	-	-	-	3 337
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 009	9 393	-	-	-	-	18 402
	За 2024 г.	5 380	3 629	-	-	-	-	9 009
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	6	-	(11)	-	-	6
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Прочие	За 2025 г.	97	-	-	(97)	-	-	-
	За 2024 г.	6 915	97	-	(6 915)	-	-	97
Итого	За 2025 г.	281 872	263 885	13	(119 987)	(1 193)	X	424 594
	За 2024 г.	146 234	197 132	7	(61 456)	(50)	X	281 872

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	За 2025 г.	9 463	31 627	22 903	55	18 133
	За 2024 г.	7 225	18 414	15 858	318	9 463
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 463	31 627	22 903	55	18 133
	За 2024 г.	7 225	18 414	15 858	318	9 463

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 322 600	607 850	2 293 100
в том числе: поручительства	1 322 600	607 850	2 293 100

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	859 524	531 667
Затраты на оплату труда	328 752	199 203
Отчисления на социальные нужды	80 225	42 142
Амортизация	49 448	23 392
Прочие затраты	493 760	198 754
Итого по элементам	1 811 709	995 158
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 811 709	995 158

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.	-	-	-	-