Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Департамент продовольствия и социального питания г. Казани за 2025 год.

Общие сведения

Полное наименование общества — Акционерного общества «Департамент продовольствия и социального питания г.Казани».

Сокращенное наименование — АО «Департамент продовольствия» (далее по тексту - Общество).

Общество создано в результате реорганизации Муниципального унитарного предприятия «Департамент продовольствия и социального питания г. Казани» в форме преобразования в соответствии с ФЗ от 26.12.1995 г. №208-ФЗ "Об акционерных обществах".

Местонахождение и юридический адрес: Республика Татарстан, 420054, г. Казань, ул. Тульская, д. 56

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1171690075919

31.07.2017

Сведения об учете в налоговом органе ИНН 1659183598/ КПП 165901001

Количестве акций, выпущенных акционерным обществом 601 634 119 шт., полностью оплачены, стоимость одной акции 1 рублей.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания и др.
- Сведения о дополнительных видах деятельности
- Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур
- Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
- Разведение мясного и прочего крупного рогатого скота, включая буйволов, яков и др.
- Смешанное сельское хозяйство
- Предоставление услуг в области растениеводства
- Предоставление услуг в области животноводства
- Охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях
- Переработка и консервирование мяса
- Производство пищевых субпродуктов в охлажденном виде
- Производство мяса и пищевых субпродуктов в замороженном виде
- Производство и консервирование мяса птицы
- Производство мяса птицы в охлажденном виде

Среднегодовая численность за 2025 год составляет 1022 человек

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Сведения о независимом аудиторе общества

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год осуществлен Обществом с ограниченной ответственностью «Национальная Аудит-Консалтинговая Фирма».

Юридический адрес: 420012, Республика Татарстан, город Казань, улица Муштари, дом 10.

Органы управления Общества.

Единственным акционером является МКУ "Комитета земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета г. Казани" владеющий 100 % акций

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества Мухамедшина Рима Жамиловна

Утвержден Совет директоров в следующем составе:

Председатель Совета директоров

- Шакиров Ильдар Саитзанович – Заместитель Руководителя Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани;

Члены Совета директоров

- Галяутдинов Ренат Габдулхамитович - Председатель Комитета земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета г. Казани;
- Газизов Арсен Феликсович – исполняющий обязанности Первого заместитель председателя Комитета земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета г. Казани;
- Шарафеев Линар Наилевич заместитель начальника отдела приватизации Комитета земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета г. Казани;
- Мухамедшина Рима Жамиловна - генеральный директор АО "Департамент продовольствия и социального питания г. Казани".

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров в соответствии с уставом Общества избирается ревизор Общества. Ревизором общества на 2025 год избрана в соответствии с Решением единственного акционера от 24.06.2025г. Гадельшина Александра Евгеньевна – начальник отдела экономического анализа и прогнозирования АО "Департамент продовольствия и социального питания г. Казани".

Основа формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Учетной политикой, принятой Обществом.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе принятой в Обществе учетной политики.

Основные аспекты Учетной политики

Учет доходов и расходов ведется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

При исчислении налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу вне зависимости от сроков полезного использования отражаются в составе МПЗ.
- Переоценка основных средств не производится.

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

Списание сырья и материалов в производство и ином выбытии, учитываемых на счете 41 производится по методу ФИФО. Списание товарно-материальных ценностей в производство и ином выбытии производится по методу средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается при наличии признаков обесценения.

Учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые (собираемые по дебету счета 41 «Товары») и косвенные (затраты общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счета 44 «Расходы на продажу»).

Косвенные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

При исчислении налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Забалансовые счета

Общество использует забалансовые счета

	тыс.руб
001 Арендованные основные средства	272 383
002 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8 621
007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	377
008.Обеспечения обязательств и платежей полученные	18 804
012 Информация о затратах на обучение	991
015 Имущество полученное по концессионному соглашению	39 928
016 Износ имущества полученное по концессионному соглашению	26 576
017 Арендованное малоценное имущество	24 355
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	545 570

Годовая инвентаризация имущества и обязательств

В 2025 году проведена годовая инвентаризация

Объект учета	Приказ	Примечания
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	№ 399 от 04.12.25	Не подтвержденная Дебиторская задолженность – 3 001 тыс Не подтвержденная Кредиторская задолженность -1 284 тыс
Расчеты с покупателями и заказчиками	№ 399 от 04.12.25	Не подтвержденная Дебиторская задолженность – 1 167 тыс Не подтвержденная Кредиторская задолженность -141 тыс
Денежные средства по счетам банков	№ 399 от 04.12.25	Расхождений не выявлено
Денежные средства в кассе	№ 399 от 04.12.25	Расхождений не выявлено
Основные средства	№326 от 21.10.25 № 327 от 27.10.25 № 345 от 29.10.25 № 371 от 17.11.25 № 375 от 20.11.25 № 376 от 20.11.25 № 415 от 05.12.25	Расхождений не выявлено
Товаро-материальные ценности, товары	№ 311 от 13.10.25 №326 от 21.10.25 № 327 от 27.10.25 № 345 от 29.10.25 № 346 от 29.10.25 № 363 от 12.11.25 № 371 от 17.11.25 № 375 от 20.11.25 № 376 от 20.11.25 № 380 от 25.11.25 № 415 от 05.12.25	Недостача за счет виновных лиц 27 тыс. Излишки – 1 046 тыс Недостача малоценного имущества за балансом - 397 тыс Излишки малоценного имущества за балансом – 200 тыс

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

Пояснение 3
к строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Метод амортизации нематериальных активов – линейный.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода использования, в течении которого объект будет приносить экономическую выгоду с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования.

Информация о наличии, движении, капитальных вложениях нематериальных активов приведены в таблице 3.1; 3.3; 3.5

Пояснение 4
к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств установлен в размере 100 тыс.руб

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

В 2025 г. доходы от продажи объектов основных средств составили 7 565 тыс. руб., остаточная стоимость проданных объектов основных средств составила 4 075 тыс. руб. В 2025 г. ликвидированы объекты основных средств с остаточной стоимостью 603 тыс. руб.. В 2025 г. выбыли объекты основных средств в связи с безвозмездной передачей остаточной стоимостью 243 тыс. руб. В 2025г. приобретены права пользования активами по долгосрочной аренде остаточной стоимостью 5 326 тыс. руб.

В 2024 г. выбыли объекты основных средств в связи с продажей остаточной стоимостью 1 790 тыс руб., выбыли основные средства в связи с ликвидацией остаточной стоимостью 860 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 г. Общество не имело пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом отражено право пользования активом по долгосрочному договору аренды земельного участка в сумме 22 031 тыс. руб., которая представляет собой дисконтированную величину арендных платежей. Обществом не осуществлялись дополнительные затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом отражено право пользования активом по долгосрочному договору аренды недвижимого имущества в сумме 14 545 тыс. руб., которая представляет собой дисконтированную величину арендных платежей. Обществом не осуществлялись дополнительные затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

На 31.12.2025 г. стоимость права пользования активов составила 36 576 тыс. руб., амортизация на 31.12.2025 г. составила 5 812 тыс. руб., остаточная стоимость права пользования активом составила на 31.12.2025 г. 30 764 тыс. руб.

Общество арендует земельный участок по долгосрочному договору аренды на котором находится объект недвижимости, используемый по основным видам деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом не были выявлены признаки обесценения объектов основных средств и капитальных вложений.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (38). За 2025 год признаков обесценения объектов ОС и капитальных вложений не обнаружено – протокол от 31.12.2025г.

Информация о наличии, движении, капитальных вложениях основных средств и прав пользования активами приведены в таблице 4.1; 4.2;4.3; 4.5

Пояснение 5
к строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Финансовые вложения в размере 49 500 тыс. руб. включают в себя Субординированные депозиты, переданные по договорам уступки прав требования со сроком погашения 31.01.2018г. и размещенные в ООО Коммерческий банк экономического развития «Банк Казани».

Пояснение 6
к строке 1210 «Запасы» Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Проверка на обесценение запасов проведена 31.12.25г. Обесценения запасов не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные контрагентам в связи с приобретением, созданием запасов, отраженные по строке дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 30 310 тыс.руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 6.1;6.2.

Пояснение 7
к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 7.1; 7.2.

Пояснение 8
Долгосрочные и Краткосрочные обязательства Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
Пояснение 8.1 к строке 1450 Прочие долгосрочные обязательства

Наименование статьи	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Обязательство по аренде по договору аренды (земельный участок ул. Тульская 56В по ДА№20337 от 05.06.2019)	21 983	21 983	21 983
Обязательство по аренде по договору аренды (договор №Т-193 в руб. от 01.08.24 (аренда помещения))	10 554	-	-
Обязательство по аренде по договору аренды (договор №1104 от 19.09.2025 (аренда помещения)	1 766	-	-
Итого	**34 303**	**21 983**	**21 983**

При отражении обязательства по аренде по долгосрочному договору аренды земельного участка на 31.12.2025 г. Обществом была использована ставка дисконтирования в размере 12% годовых, которая отражает процентную ставку по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Согласно договору аренды земельного участка арендатор (Общество) обязан использовать земельный участок в соответствии с его разрешенным использованием, которые не должны наносить вред окружающей среде, в том числе земле как природному объекту.

Пересмотр обязательства по аренде на 31.12.2025 г. не производился.

Пояснение 8.1 к строке 1520 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения приведены в таблице 8.1

Пояснение 8.3 к строке 1540 Оценочные обязательства

В организации создаются резервы на оплату отпусков.

Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Ожидаемый срок исполнения резерва на оплату отпусков – 2025 год. Существует неопределенность в отношении срока исполнения.

Обществом на 31.12.2025 г. создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников в сумме 61 869 тыс. руб. Сумма оценочных обязательств, признанная в отчетном периоде, составляет 115 871 тыс. руб., оценочные обязательства по оплате отпусков, использованные в 2025 г., составляют 121 441

Обществом на 31.12.2024 г. создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников в сумме 67 439 тыс. руб. Сумма оценочных обязательств, признанная в отчетном периоде, составляет 100 670 тыс. руб., оценочные обязательства по оплате отпусков, использованные в 2024 г., составляют 86 453

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Информация об признанных и погашенных суммах оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков приведены в таблице 8.3

Пояснения к «Отчету о финансовых результатах» за 2025 год

Основной выручкой предприятия является деятельность общественного питания по прочим видам организации питания.

Пояснение 12 к строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025год

Вид деятельности	За Январь-Декабрь 2025г. тыс. руб.	За Январь - Декабрь 2024г. тыс. руб.
Деятельность предприятий общественного питания по организации питания	5 829 688	5 439 048
Прочая выручка	290 808	
Итого	6 120 496	5 439 048

Пояснение 13 к строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025год

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена таблице 10

Пояснение 14 к строке 2210 «Коммерческие расходы Отчета о финансовых результатах за 2025год

Структура коммерческих расходов представлена в таблице

Коммерческие расходы	тыс.руб
Автозапчасти	2 889
Амортизация ОС	140 324
Аренда	10 186
Аутсорсинг	35 537
Вахта	21 900
Водоснабжение и канализация	7 241
Вывоз ТБО, снега и пр.	2 151
ГСМ	9 110
Дератизация, дезинсекция	632
Инкассация	336
Канцтовары	4 725
Клининговые услуги по уборке помещений и пр.	193
Командировочные расходы	1 239
Коммунальные услуги (кроме водоснабжения,канал.эл.энергии,тепло, вывоз ТБО)	1 626
Комплектующие и зап.части к оборудованию	12 741
Консультационные услуги	1 555
Кухонный инвентарь и посуда	13 905
Лабораторная посуда, реагенты и пр.	4 066
Малоценное имущество	33 127
Малоценное имущество ИТ (оргтехника)	3 680
Малоценное оборудование и запасы	66
Мебель	9 969
Медосмотр, флюрография, вакцинация	3 437
Моющие и дезинфекцирующие средства	12 554
НДС включаемый в расходы при раздельном учете (не ЕНВД)	44 452
Обслуживание Карты учащегося	44 845
Обслуживание ПО	5 207
Обучение	1 529
Обязательное и добровольное страхование имущества	1 102
Обязательное и добровольное страхование ответственности за исполнение муниципальных заказов	10
Оплата по договору подряда	141 335
Оплата труда	860 214
Охрана и безопасность	787
Поверка средств измерений, оценка соответсвия	934
Подписка, литература	170
Почтовые расходы	289
Проведение исследований (испытаний) продукции	7 375
Прочие налоги, взносы, отчисления	1 278
Прочие расходы	2 276

Прочие ТМЦ	1
ПФР страховая часть	292 872
Расходы на мед., сан., вет. св-ва (экспертиза)	3 599
Расходы по подбору кадров (через газету, бег. строку, агентство)	1 509
Резерв на оплату отпусков	115 854
Реклама	212
Рекламные и информационные материалы	2 272
Ремонт и обслуживание автотранспорта	4 313
Ремонт и техобслуживание оборудования в учреждениях	710
Ремонт основных средств (кроме автотранспорта)	27 713
Сертификация продукции	477
Спецодежда	18 276
Стирка	286
Страховые взносы с ФОТ	5 429
Стройматериалы и сантехника	1 733
Тара и упаковочные материалы	21 380
Теплоэнергия (отопление)	8 242
Техобслуживание оборудований	14 298
Техобслуживание оргтехники, кассового оборудования	1 308
Техобслуживание системы пожаротушения	2 343
Транспортные расходы, экспедиция, доставка	74
Услуги связи, интернет,почта	2 263
Хозяйственные товары	8 736
Электротовары	619
Электроэнергия (и др. расходы по снабжению эл.эн)	49 457
Итого	2 028 967

Информация по договорам аренды

Наименование объекта	За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., тыс. руб.
Аренда нежилого помещения РКБ Республиканская клиническая больница МЗ РТ	3 320
Право на размещение сезонного нестационарного объекта общественного питания в имеющемся павильоне парк Елмай	993
Аренда нежилого помещения ДК Сайдаш Культурный центр МБУК	51
Аренда нежилого помещения ДК Чулпан МБУК "КАЗАНСКАЯ ГОРОДСКАЯ ФИЛАРМОНИЯ"	85
Аренда нежилого помещения Администрация Советского района	2 017
Аренда нежилого помещения АО Вакууммаш	3 275
Итого	9 741

По данным договорам Общество не отражало право пользования активом и обязательства по аренде. Расходы на арендные платежи по таким договорам отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах и составили за 2025 г. 9 741 тыс. руб.

Пояснение 15 к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Прочие доходы	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 450	4 166
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	433	1 335
Резерв сомнительных долгов - создан (восстановлен)	341	2 853
Оприходование обнаруженных излишков ТМЦ	4 321	4 679
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, услуг	5 913	10 535
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	7 565	2 167
Доходы (Расходы) прошлых лет		2
Курсовые разницы	87	4
Возмещение убытков к получению/прочие внереализационные доходы	9	3
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	7 792	8 542
Госпошлина	-	6
Прочие внереализационные доходы	880	438
Итого	**28 791**	**34 730**

Пояснение 16 к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Прочие расходы	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Благотворительность, материальная помощь	1 739	557
Курсовые разницы	334	484
Госпошлина	153	177
Доходы (Расходы) прошлых лет	136	289
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	602	547
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	4 075	2 033
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, услуг	4	2 408
Налоги и сборы	6 221	6 704
Премии (бонусы), выплаченные покупателям	137	98
Списана обнаруженная недостача ТМЦ /прочие расходы	-	671
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	652
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	493	-
Резерв сомнительных долгов- создан (восстановлен)	955	4 330
Услуги банка	4 196	4 059
Штрафы, пени и неустойки к уплате	122	-
Прочие внереализационные расходы	7 872	25 607

Прочие расходы	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Итого	**27 039**	**48 616**

Пояснение 17 к строкам 2410, 2411,2412 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Применяемая налоговая ставка 25%.

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности свернуто.

Расчет по налогу на прибыль

Показатели	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб
Условный расход /доход по налогу на прибыль	70 701	56 370
Постоянные разницы, возникшие в отчетном году	1 868	5 040
Изменения отложенных налоговых обязательств		
Изменения отложенных налоговых активов	748	(470)
Текущий налог на прибыль	73 317	60 940

Пояснения к «Отчету об изменении капитала»

Пояснение 18 к строке 3327 «Дивиденды» Отчета об изменениях капитала за 2025 год

Согласно Решения единственного акционера общества от 28.08.2025 г. выплачены дивиденды за 2024 год в размере 66 131 тыс. руб.

Стоимость Чистых Активов Общества составляет
2025 год – 1 518 484 тыс.руб.
2024 год –1 462 473 тыс. руб.
2023 год – 1 427 537 тыс. руб

Пояснения к «Отчету о движении денежных средств»

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

№ п/п	Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Остаток на 31.12.2025 г.	Остаток на 31.12.2024 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
1.	Наличные денежные средства	854	362	357
2.	Расчетные и иные счета	291 481	384 032	122 872
3.	Краткосрочные депозитные вклады	150 100	201 802	568 510
4.	Переводы в пути	238	268	779
	Итого	**442 673**	**586 464**	**692 518**

Краткосрочные депозиты (сроком до 3-х месяцев)

тыс. руб.

№ п/п	Депозитный вклад	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1.	Краткосрочный депозит в ООО КБЭР «Банк Казани» (до 3-х месяцев)	100	200 000	8 156

2.	Краткосрочный депозит в АО «Альфа-Банк» (до 3-х месяцев)	-	1 802	150 000
3.	Краткосрочный депозит в АО «Газпромбанк» (до 3-х месяцев)	-	-	150 000
4.	Краткосрочный депозит в ПАО «Банк ВТБ» (до 3-х месяцев)	-	-	260 354
5.	Краткосрочный депозит в ПАО "АК БАРС" БАНК (до 3-х месяцев)	150 000	-	-
	Итого	**150 000**	**201 802**	**568 510**

Пояснение 19 к строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2025год

Прочие поступления	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декбрь 2024г.
Возврат от поставщика	3 884	7 366
Возмещение из ФСС	431	341
Конкурсное обеспечение	37 096	36 898
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 484	140 604
Взнос недостачи	3 109	3 246
Итого	**50 004**	**188 455**

Пояснение 20 к строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2025год

Прочие расходы	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
Благотворительность	367	431
Госпошлина	169	143
Земельный налог	654	376
Конкурсное обеспечение	42 150	50 653
Налог на имущество	6 353	5 154
НДС	42 445	39 753
Прочие налоги и сборы	381	134
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	438 661	278 009
Транспортный налог	356	299
Итого	**531 536**	**374 952**

Пояснение 21 к строке 4214 Отчета о движении денежных средств за 2025год

В рамках Соглашения о предоставлении из бюджета Республики Татарстан субсидии юридическому лицу (за исключением государственного учреждения), индивидуальному предпринимателю, физическому лицу - производителю товаров, работ, услуг на возмещение затрат юридическим лицам, заключившим концессионное соглашение с Республикой Татарстан, предусматривающее оказание услуг лечебного питания в государственных медицинских организациях в помещениях объекта концессионного соглашения №1401 от 03.06.25. в целях возмещения затрат Получателя, заключившего в установленном порядке концессионное соглашение с Республикой Татарстан получена субсидия в размере 7 792 тыс.руб.

Затраты концессионера на создание и реконструкцию объекта концессионного соглашения составили 10 908 ты. руб.

Сумма амортизации права владения и пользования объектом концессионного соглашения составила за 2025 год 3 985 тыс. руб.

Выручка от ведения деятельности, предусмотренной концессионным соглашением, составили за 2025 г 191 416 тыс. руб. (за 2024 г. 185 580 тыс. руб.).

Информация по полученным бюджетным средствам указана в таблице 11.1

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Единственным Акционером Общества является Муниципальное казенное учреждение «Комитет земельных и имущественных отношений исполнительного комитета муниципального образования города Казани».

Юридические лица, в котором АО «Департамент продовольствия» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо в котором АО «Департамент продовольствия» владеет более чем 20% долей уставного или складочного капитала отсутствуют.

АО «Департамент продовольствия» не является участником финансово-промышленной группы. АО «Департамент продовольствия» не участвует в совместной деятельности.

В 2025 году были начислены дивиденды в сумме 66 131 тыс. руб., выплачены дивиденды в сумме 66 131 тыс. руб. по итогам работы за 2024 г.

В 2024 году были начислены дивиденды в сумме 79 737 тыс. руб., выплачены дивиденды в сумме 79 737 тыс. руб. по итогам работы за 2023 г.

Общество имеет связанные стороны в виде организаций и предприятий, находящихся под общим контролем, к которым относятся организации и предприятия акционером, участником и/или учредителем которых является Комитет земельных и имущественных отношений исполнительного комитета муниципального образования города Казани.

В 2024-2025 гг. осуществлялись операции со следующими с организациями и предприятиями, находящимися под общим контролем:

- МУП «Водоканал» (ИНН 1653006666)
- МУП трест «Горводзеленхоз» (ИНН 1653012250)
- МУП «Городское благоустройство» (ИНН 1656060502)
- МУП «Метроэлектротранс г.Казани (ИНН 1655080834)

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в таблицах:

Продажи товаров, работ, услуг

Наименование связанных сторон	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Муниципальное учреждение «Комитет земельных и имущественных отношений исполнительного комитета муниципального образования города Казани»	-	-
Организации и предприятия, находящиеся под общим контролем	-	340

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг для текущей деятельности

Наименование связанных сторон	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Муниципальное учреждение «Комитет земельных и имущественных отношений исполнительного комитета муниципального образования города Казани»	2 518	2 518
Организации и предприятия, находящиеся под общим контролем	3 557	8 910

Дебиторская задолженность связанных сторон составила

Наименование связанных сторон	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)
Муниципальное учреждение «Комитет земельных и имущественных	-	До 1 года	-	До 1 года	-	До 1 года

отношений исполнительного комитета муниципального образования города Казани»						
Организации и предприятия, находящиеся под общим контролем	494	До 1 года	453	До 1 года	229	До 1 года

Кредиторская задолженность связанных сторон составила

Наименование связанных сторон	**На 31.12.2025 г., тыс. руб.**	**Срок погашения (до 1 года/более 1 года)**	**На 31.12.2024 г., тыс. руб.**	**Срок погашения (до 1 года/более 1 года)**	**На 31.12.2023 г., тыс. руб.**	**Срок погашения (до 1 года/более 1 года)**
Муниципальное учреждение «Комитет земельных и имущественных отношений исполнительного комитета муниципального образования города Казани»	-	До 1 года	-	До 1 года	-	До 1 года
Организации и предприятия, находящиеся под общим контролем	510	До 1 года	1 728	До 1 года	334	До 1 года

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование связанных сторон	**2024 г., тыс. руб.**	**2024 г., тыс. руб.**
Поступления		
Муниципальное учреждение «Комитет земельных и имущественных отношений исполнительного комитета муниципального образования города Казани»	-	-
Организации и предприятия, находящиеся под общим контролем	-	340
Платежи		
Муниципальное учреждение «Комитет земельных и имущественных отношений исполнительного комитета муниципального образования города Казани»	(2 518)	(2 518)
Организации и предприятия, находящиеся под общим контролем	(5804)	(7 547)

В состав основного управленческого персонала отнесены: генеральный директор, финансовый директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составляет за 2025 год 36 388 тыс. руб., начисленные страховые взносы составляют 10 996 тыс. руб., все вознаграждения являются краткосрочными, т.е. подлежат выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Обеспечения обязательств в 2025 году

По состоянию на 31.12.2025 года полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей Общество имеет в размере 26 576 тыс. руб.

Суммы выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей не имеет.

Информация о филиалах и представительствах

Общество не имеет филиалов.
Обособленные подразделения зарегистрированы в рамках г. Казани.

Информация о прекращаемой деятельности

У предприятия отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. №66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности «ПБУ 16/02».

Внутренний контроль

Система внутреннего контроля в Обществе включает следующие направления:
- контроль со стороны руководства за организацией деятельности Общества;
- контроль со стороны руководства и главного бухгалтера за совершением хозяйственных операций;
- контроль за распределением полномочий при совершении хозяйственных операций;
- контроль за управлением информационными потоками (получением и передачей информации) и обеспечением информационной безопасности;
- наблюдение за функционированием системы внутреннего контроля в целях оценки степени ее соответствия масштабам и характеру деятельности Общества, выявления недостатков, разработки предложений и осуществления контроля за реализацией решений.

Внутренний контроль в Обществе организован на трёх уровнях:
Предварительный контроль
Текущий контроль
Последующий контроль
В систему субъектов внутреннего контроля входят:
- директор Общества и его заместитель;
- контрольные подразделения Общества (комиссии, назначенные распорядительными документами, и т.п.);
- начальники структурных подразделений Общества;
- сотрудники Общества.

Разграничение полномочий и ответственности органов, задействованных в функционировании системы внутреннего контроля, определяется внутренними документами Общества, в том числе положениями о соответствующих структурных подразделениях, а также организационно-распорядительными документами Общества и должностными инструкциями работников.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, не имеется.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности организации

В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" бухгалтерская отчетность должна давать достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений. Исходя из этого и ПБУ 1/2008, значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, имеющая место при подготовке бухгалтерской отчетности, подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности.
Общество заявляет, что нераскрытой информации о неопределенности в деятельности организации не имеется.

О влиянии на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и деятельность Общества ситуаций, сложившихся в 2025 году

Мы обращаем внимание на события, согласно которым ожидается, что санкции, вызванные военными действиями в результате специальной военной операции в связи с ситуацией между Россией и Украиной, могут оказать существенное влияние на будущее развитие Общества, в части влияния на финансовое состояние, движения денежных средств в т.ч. непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты и результаты деятельности организации, и такое влияние не может быть в настоящее время обоснованно оценено.

События, связанные в частности с геополитической обстановкой, ограничениями, 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, ограничения, связанные с этим, являются некорректирующими.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Организация не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Раскрытие информации о вознаграждении аудиторской организации

Согласно заключённого договора № Б-394 от 14.06.2024 года, вознаграждение аудиторской организации за услуги по проведению аудита бухгалтерской отчётности за 2025 год предусмотрено в размере 105 тыс. руб.

Генеральный директор Р.Ж.Мухамедшина

Главный бухгалтер О.А. Минахметова
30.04.2026г.

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.	21 638	(9 985)	510	-	-	(1 726)	-	-	-	-	-	22 148	(11 711)
	За 2024 г.	18 565	(8 664)	3 073	-	-	(1 321)	-	-	-	-	-	21 638	(9 985)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 073	(57)	510	-	-	(462)	-	-	-	-	-	3 583	(519)
	За 2024 г.	-	-	3 073	-	-	(57)	-	-	-	-	-	3 073	(57)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	18 565	(9 928)	-	-	-	(1 264)	-	-	-	-	-	18 565	(11 192)
	За 2024 г.	18 565	(8 664)	-	-	-	(1 264)	-	-	-	-	-	18 565	(9 928)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	10 438	11 653	9 902
в том числе: Программы ЭВМ	3 064	3 016	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	7 374	8 638	9 902
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	-	-	109	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	-	-	3 073	-	-	(3 073)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	109	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	-	-	3 073	-	-	(3 073)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	3 101	-	-	(510)	2 591	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	3 101	-	-	(510)	2 591	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 642 430	(1 057 009)	248 391	(27 127)	22 118	(136 854)	-	-	-	-	-	1 863 693	(1 171 745)
	За 2024 г.	1 519 100	(978 295)	150 431	(27 102)	24 382	(103 096)	-	-	-	-	-	1 642 430	(1 057 009)
в том числе: Здания	За 2025 г.	704 094	(428 758)	31 574	(171)	148	(58 388)	-	-	-	-	-	735 497	(486 998)
	За 2024 г.	684 765	(393 694)	27 646	(8 317)	8 123	(43 188)	-	-	-	-	-	704 094	(428 758)
Сооружения	За 2025 г.	3 239	(1 230)	633	-	-	(404)	-	-	-	-	-	3 872	(1 634)
	За 2024 г.	1 922	(974)	1 317	-	-	(256)	-	-	-	-	-	3 239	(1 231)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	688 406	(528 769)	168 934	(9 445)	8 346	(56 298)	-	-	-	-	-	847 894	(576 721)
	За 2024 г.	640 904	(494 062)	57 895	(10 393)	9 723	(44 430)	-	-	-	-	-	688 406	(528 770)
Офисное оборудование	За 2025 г.	46 388	(6 969)	875	-	-	(5 838)	-	-	-	-	-	47 262	(12 808)
	За 2024 г.	16 925	(3 526)	29 809	(347)	268	(3 712)	-	-	-	-	-	46 398	(6 969)
Транспортные средства	За 2025 г.	156 306	(85 745)	22 189	(17 510)	13 624	(14 017)	-	-	-	-	-	160 985	(86 139)
	За 2024 г.	131 735	(81 663)	32 517	(7 945)	6 169	(10 251)	-	-	-	-	-	156 306	(85 745)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	119	(116)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	(117)
	За 2024 г.	219	(214)	-	(100)	99	(1)	-	-	-	-	-	119	(116)
Земельные участки	За 2025 г.	9 883	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 883	-
	За 2024 г.	9 883	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 883	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	33 994	(5 419)	24 187	-	-	(1 909)	-	-	-	-	-	58 181	(7 329)
	За 2024 г.	32 746	(4 162)	1 248	-	-	(158)	-	-	-	-	-	33 994	(5 419)
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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 219	(625)	5 326	-	-	(2 339)	-	-	-	14 545	(2 964)
	За 2024 г.	7 540	(468)	10 333	(8 655)	1 584	(1 741)	-	-	-	9 219	(625)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	9 219	(625)	5 326	-	-	(2 339)	-	-	-	14 545	(2 964)
	За 2024 г.	7 540	(468)	10 333	(8 655)	1 584	(1 741)	-	-	-	9 219	(625)

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	693 646	584 132	537 995
в том числе: Здания	248 499	275 336	291 072
Сооружения	2 238	2 009	948
Машины и оборудование (кроме офисного)	271 174	159 637	146 842
Офисное оборудование	34 455	39 418	13 400
Транспортные средства	74 846	70 561	50 072
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	2	4
Другие виды основных средств	62 433	37 168	35 657
Неамортизируемые основные средства - всего	9 883	9 883	9 883
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Земельные участки	9 883	9 883	9 883

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.	-	-	139 298	-	-	(139 297)	-	-
	За 2024 г.	-	-	105 253	-	-	(105 253)	-	-
в том числе: Транспорт	За 2025 г.	-	-	16 042	-	-	(16 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 711	-	-	(22 711)	-	-
ОБОРУДОВАНИЕ (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	100 360	-	-	(100 360)	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 987	-	-	(70 987)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 668	-	-	(1 668)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 282	-	-	(10 282)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	32 667	-	207 019	-	-	(110 762)	128 924	-
	За 2024 г.	1 833	-	86 186	-	-	(55 352)	32 667	-
в том числе: Ремонтные работы Тульская 56	За 2025 г.	31 319	-	94 944	-	-	-	126 263	-
	За 2024 г.	787	-	30 532	-	-	-	31 319	-
Ремонт Кафе в парке Елмай	За 2025 г.	-	-	15 826	-	-	(15 826)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 348	-	96 249	-	-	(94 936)	2 661	-
	За 2024 г.	1 046	-	55 654	-	-	(55 352)	1 348	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	49 500	-	-	-	-	-	-	-	49 500	-
	За 2024 г.	49 500	-	-	-	-	-	-	-	49 500	-
в том числе: Субординированные депозиты	За 2025 г.	49 500	-	-	-	-	-	-	-	49 500	-
	За 2024 г.	49 500	-	-	-	-	-	-	-	49 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	49 500	-	-	-	-	-	-	-	49 500	-
	За 2024 г.	49 500	-	-	-	-	-	-	-	49 500	-

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.	322 932	-	3 887 910	(3 801 471)	-	-	X	409 371	-
	За 2024 г.	254 200	-	4 379 547	(4 310 816)	-	-	X	322 932	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	26 787	-	204 966	(165 525)	-	-	(9 585)	56 643	-
	За 2024 г.	26 307	-	160 665	(152 263)	-	-	(7 923)	26 787	-
Товары	За 2025 г.	296 146	-	3 682 944	(3 635 947)	-	-	9 585	352 728	-
	За 2024 г.	227 893	-	4 218 882	(4 150 630)	-	-	7 923	296 146	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	242 872	(242 872)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	827 823	(827 823)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	192 121	(27 169)	2 599 381	-	(2 634 105)	-	(2 034)	-	157 397	(27 783)
	За 2024 г.	104 640	(25 692)	1 631 393	-	(1 543 912)	-	(639)	-	192 121	(27 168)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	53 087	-	354 638	-	(377 415)	-	-	-	30 310	-
	За 2024 г.	8 240	-	931 782	-	(886 934)	-	-	-	53 087	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	115 082	(7 067)	2 205 607	-	(2 253 549)	-	(2 034)	-	67 140	(7 682)
	За 2024 г.	69 948	(5 591)	688 143	-	(643 009)	-	(639)	-	115 082	(7 067)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23 147	(20 101)	4 967	-	(2 884)	-	-	-	25 230	(20 101)
	За 2024 г.	23 923	(20 101)	11 113	-	(11 889)	-	-	-	23 147	(20 101)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	387	-	-	-	-	-	387	-
	За 2024 г.	1 789	-	-	-	(1 789)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	33 507	-	-	-	-	-	33 507	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	1	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	-	172	-	(10)	-	-	-	185	-
	За 2024 г.	77	-	16	-	(70)	-	-	-	24	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	772	-	102	-	(246)	-	-	-	628	-
	За 2024 г.	663	-	330	-	(221)	-	-	-	772	-
Итого	За 2025 г.	192 121	(27 169)	2 599 381	-	(2 634 105)	-	(2 034)	X	157 397	(27 783)
	За 2024 г.	104 640	(25 692)	1 631 393	-	(1 543 912)	-	(639)	X	192 121	(27 168)

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 983	12 320	-	-	-	-	34 303
	За 2024 г.	21 983	-	-	-	-	-	21 983
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	12 320	-	-	-	-	12 320
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Аренда земельного участка Тульская, 56	За 2025 г.	21 983	-	-	-	-	-	21 983
	За 2024 г.	21 983	-	-	-	-	-	21 983
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	244 312	801 757	-	(742 085)	(433)	-	303 551
	За 2024 г.	165 616	1 227 660	-	(1 148 585)	(380)	-	244 312
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	103 433	661 678	-	(636 928)	(330)	-	127 851
	За 2024 г.	58 135	1 078 401	-	(1 033 066)	(37)	-	103 433
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 165	34 271	-	(77 214)	(103)	-	11 119
	За 2024 г.	4 293	117 913	-	(68 041)	-	-	54 165
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	82 632	105 464	-	(23 529)	-	-	164 567
	За 2024 г.	90 000	27 226	-	(34 251)	(343)	-	82 632
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	338	-	(338)	-	-	-
	За 2024 г.	11 842	80	-	(11 922)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 803	-	-	(3 803)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 803	-	-	-	-	3 803
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	220	-	-	(220)	-	-	-
	За 2024 г.	1 261	220	-	(1 261)	-	-	220
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
	За 2024 г.	59	-	-	(17)	-	-	42
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	17	6	-	(11)	-	-	12
	За 2024 г.	27	17	-	(27)	-	-	17
Итого	За 2025 г.	266 295	814 077	-	(742 085)	(433)	X	337 854
	За 2024 г.	187 599	1 227 660	-	(1 148 585)	(380)	X	266 295

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.	67 439	115 871	121 441	-	61 869
	За 2024 г.	53 226	100 671	86 458	-	67 439
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	67 444	115 871	121 441	-	61 874
	За 2024 г.	53 226	100 671	86 453	-	67 444

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 009 867	3 779 483
Затраты на оплату труда	1 000 991	741 270
Отчисления на социальные нужды	298 301	259 562
Амортизация	140 784	106 158
Прочие затраты	483 359	376 473
Итого по элементам	5 933 302	5 262 946
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 933 302	5 262 946

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	7 792	8 542
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	7 792	8 542

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.	-	-	-	-