

**Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с  
Ограниченной Ответственностью «Витрина»  
за 2025 год**

## I. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Витрина» – сокращенное название ООО «Витрина» (далее Общество) – зарегистрировано 7 декабря 2021 года, адрес: 610020, Кировская обл, г Киров, ул Владимирская, д. 170, пом. 1004, ОГРН – 4345514702, ИНН – 434501001

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «Витрина» является: оказание услуг общественного питания.

Бенефициарные владельцы ООО «Витрина»:

| Наименование учредителя                       | Размер доли, % | Номинальная стоимость доли. |
|-----------------------------------------------|----------------|-----------------------------|
| Кожихов Сергей Викторович<br>ИНН 434600931714 | 50             | 5                           |
| Итого                                         | 100            | 10                          |

ООО «Витрина» ведет свою основную деятельность на территории РФ.

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом к компетенции Общего собрания участников, осуществляет директор. Руководство текущей деятельностью Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – директор. Директор Общества – Клюкин Дмитрий Вячеславович.

Численность персонала Общества по состоянию 31 декабря 2025 года составила 620 человек, на 31 декабря 2024 составила – 604 человека, на 31 декабря 2023 г. составила – 548 человек.

Уставный капитал Общества был внесен денежными средствами и оплачен полностью.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года - 10 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 10 тыс. руб.).

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Непрерывность деятельности

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Финансовое положение Общества устойчивое. Показатели ликвидности и рентабельности находятся в пределах нормативных значений. Руководство не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут поставить под сомнение возможность продолжения деятельности в обозримом будущем.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

## **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. Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом морального и физического износа, а также планов по замене ОС и нормативно-правовых ограничений.

В составе основных средств отражены: машины и оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд, и в производственной деятельности Общества, способные приносить экономические выгоды.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Под капитальными вложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Срок амортизации объектов определяется с учетом планируемого срока использования, ожидаемого устаревания и технических характеристик. Ликвидационная стоимость определяется только при наличии данных о планируемой продаже объектов и возможности определения ожидаемой к поступлению сумма от выбытия объекта.

Расходы на ремонт, не включающий замену и восстановление основных конструкций, узлов и элементов, независимо от его периодичности, не признаются капитальными вложениями и учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности отчетного периода. Расходы на проведение капитальных ремонтов и технического обслуживания объектов ОС, имеющих существенную стоимость и проводимых с периодичностью свыше 12 месяцев, классифицируются в качестве внеоборотных активов, связанных с основными средствами.

## **4. Права пользования активами**

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по

состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Полученный предмет аренды принимается к учету в качестве права пользования активом на счете 01.03 «Арендованное имущество» на основании акта приема-передачи, оформленного арендодателем и подписанного сторонами договора аренды.

Стоимость права пользования активом (далее – ППА) погашается посредством амортизации. Сумма амортизационных отчислений при линейном способе рассчитывается на основании фактической стоимости ППА и срока его полезного использования, который равен сроку действия договора аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

## **5. Учет запасов**

Готовая продукция, незавершенное производство и полуфабрикаты учитывается по фактической производственной себестоимости. Товары и материалы учитываются по стоимости приобретения с учетом расходов на доставку.

При безвозмездном получении запасов фактическая стоимость признается равной справедливой стоимости на дату признания в учете.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

При отпуске запасов в производство, при отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается способом по средней себестоимости.

## **6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные средства на банковских счетах и в кассе.

Общество отражает депозитные вклады в кредитных организациях независимо от срока погашения в составе финансовых вложений.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- возврат излишне уплаченных или полученных денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления.

## **7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности.

Проверка финансовых вложений на обесценение выполняется при наличии признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

## **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, продукцию, основные средства, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана с учетом резерва.

## **9. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **10. Кредиты и займы полученные**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В отчётности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, отнесены к долгосрочным, если срок обращения(погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## **11. Обязательства по аренде**

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, по валюте заимствований, периоду заимствований, месту/юрисдикции заимствований, форме заимствований и др

## **12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности следующие резервы и прочие оценки:

а) оценочные резервы:

- резервы под обесценение финансовых вложений;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;

б) резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:

- резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении.

## **13. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и обязательства определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

#### **14. Признание доходов**

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы признаются Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение доходов, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма дохода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности Обществ являются: выручка от продажи готовой продукции; выручка от оказания прочих услуг.

Прочими доходами являются: поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества (когда это не является предметом деятельности организации); поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; прочие доходы.

#### **15. Признание расходов**

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов могут учитываться: расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Обществ (когда это не является предметом основной деятельности); расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции; проценты, уплачиваемые Обществами за предоставление им в пользование денежных средств (кредитов, займов); проценты по аренде; расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных Обществ убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; прочие расходы.

Следующие виды прочих доходов и расходов показаны в отчете о финансовых результатах свернуто:

- результат по операциям реализации и прочего выбытия основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, финансовых вложений;
- результат по операциям реализации и прочего выбытия запасов;
- результат инвентаризации;
- результат по операциям создания/восстановления резерва по сомнительным долгам.

#### 16. Изменения учетной политики с 2025 года

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с изменением законодательства, а именно в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в отчете о финансовых результатах зачтены следующие показатели прочих доходов и расходов, которые ранее предоставлялись развернуто.

Изменения во входящей отчетности представлены в таблице ниже

| Статья ОФР     | Влияние изменения в учетной политике на 31 декабря 2024 г. | Сальдо по состоянию на 31.12.2024 г. (до пересчета) | Сальдо по состоянию на 31.12.2024 г. (после пересчета) |
|----------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Прочие доходы  | (1 876)                                                    | 2 771                                               | 895                                                    |
| Прочие расходы | 1 876                                                      | 17 103                                              | 15 227                                                 |

## Раскрытие существенных показателей

### 1. Основные средства

Раскрытие информации об основных средствах и капитальных вложениях в объекты основных средств представлено в таблицах 4.1, 4.3, 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годов резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

### 2. Аренда

Раскрытие информации о правах пользования активами представлено в таблицах 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

У общества заключены договоры аренды, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды составляет от одного до десяти лет.

| Вид ППА                                                                                               | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде | 15 119     | 48 309     | 39 911     |
| затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации             | 12 992     | 11 125     | 6 822      |

По состоянию на 31.12.2025 г. договоры аренды Общества не предусматривали каких-либо ограничительных условий, а также отсутствовали права пользования активом, находящиеся в залоге по кредитным договорам.

В отчетном периоде часть договоров на аренду была пересмотрена по согласованию сторон. Ставка дисконтирования уточнена.

#### Применяемая для расчета процентов ставка:

Применяемая ставка в течение года менялась многократно. Для дисконтирования арендных обязательств Обществом применяется средняя ставка, публикуемая центральным банком Российской Федерации по кредитам свыше года для отрасли общественного питания за месяц, в котором производится признание или изменение арендных обязательств.

Проценты по обязательствам по аренде

| 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|------------|
| 47 263     | 41 399     | 28 068     |

### 3. Запасы

Раскрытие информации о запасах представлено в таблицах 6.1, 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствовал резерв под обесценение запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 909 тыс. руб.

### 4. Дебиторская задолженность

Раскрытие информации о дебиторской задолженности представлено в таблицах 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 5. Финансовые вложения

В состав строки 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса включены следующие долгосрочные финансовые вложения:

| Наименование показателя                                                  | 31.12.2025    | 31.12.2024   | 31.12.2023   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Депозит                                                                  | 21 700        | 1 360        | 4 500        |
| <b>Итого по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса</b> | <b>21 700</b> | <b>1 360</b> | <b>4 500</b> |

## 6. Денежные средства

| Наименование показателя                                                                       | 31.12.2025    | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Средства на расчетных счетах                                                                  | 6 844         | 12 062        | 19 494        |
| Средства в кассе                                                                              | 3 048         | 4 853         | 3 772         |
| Переводы в пути                                                                               | 1 882         | 1 605         | 1 056         |
| <b>Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса</b> | <b>11 774</b> | <b>18 520</b> | <b>24 322</b> |

## 7. Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

| Наименование                                                               | 31.12.2025     | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса) | 87 894         | 82 331         | 83 586         |
| Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)  | 207 185        | 223 288        | 193 631        |
| <b>Итого обязательства по аренде</b>                                       | <b>295 079</b> | <b>305 619</b> | <b>277 218</b> |

Проценты по арендным обязательствам

| Наименование                                                                                                                | 2025   | 2024   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах) | 47 263 | 41 339 |

## 8. Кредиторская задолженность

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблицах 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 9. Оценочные обязательства

Раскрытие информации об оценочных обязательствах представлено в таблицах 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на оплату неиспользованных отпусков сотрудников

Резерв в размере создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31.12.2025 года. Остаток резерва на 31.12.2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход о выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2025 года.

## 10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, представлена ниже.

| Виды деятельности          | 2025             | 2024             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Продукция                  | 1 452 930        | 1 370 224        |
| Сопутствующие товары       | 14 946           | 16 240           |
| <b>Итого выручка</b>       | <b>1 467 876</b> | <b>1 386 464</b> |
| Продукция                  | 1 018 956        | 923 209          |
| Сопутствующие товары       | 5 884            | 6 922            |
| <b>Итого себестоимость</b> | <b>1 024 840</b> | <b>930 131</b>   |

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация управленческих расходов представлена ниже.

| Управленческие расходы              | 31.12.2025     | 31.12.2024     |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Материальный затраты                | 35 775         | 74 287         |
| Затраты на оплату труда             | 100 959        | 86 896         |
| Отчисления на социальный нужды      | 20 680         | 15 844         |
| Амортизация                         | 3 581          | 3 423          |
| Прочие затраты                      | 93 092         | 84 576         |
| <b>Итого управленческие расходы</b> | <b>254 087</b> | <b>265 026</b> |

Информация о прочих доходах и расходах представлена ниже.

| Прочие доходы                               | 2025         | 2024       |
|---------------------------------------------|--------------|------------|
| Стоимость излишков МПЗ                      | 375          | 487        |
| Изменение, выбытие прав пользования активом | 2 748        | 369        |
| Иная операционная деятельность              | 11           | 39         |
| <b>Итого прочие доходы</b>                  | <b>3 134</b> | <b>895</b> |

| Прочие расходы                 | 2025          | 2024          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Комиссии банка                 | 15 723        | 13 479        |
| Выбытие активов                | 15 409        | 1 748         |
| Иная операционная деятельность | 271           | -             |
| <b>Итого прочие расходы</b>    | <b>31 403</b> | <b>15 227</b> |

Информация о процентах к получению представлена ниже

| Проценты к получению              | 2025         | 2024         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Проценты по банковским депозитам  | 1 981        | 1 007        |
| <b>Итого проценты к получению</b> | <b>1 981</b> | <b>1 007</b> |

Информация о процентах к уплате представлена ниже

| Проценты к уплате                                          | 2025          | 2024          |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Проценты начисленные на задолженность по арендным платежам | 47 263        | 41 339        |
| Проценты по кредитам и займам                              | 7             | -             |
| <b>Итого проценты к уплате</b>                             | <b>47 270</b> | <b>41 339</b> |

## 11. Расчеты по налогу на прибыль

| Показатель                                                   | Сумма 2025 | Сумма 2024 |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 115 390    | 136 641    |
| Условный расход                                              | (28 848)   | (27 328)   |
| Постоянный расход (доход) по налогу на прибыль               | (5 784)    | (2 499)    |
| Пересчет отложенного налога в связи с изменением ставки      | -          | 2 019      |
| Налог на прибыль                                             | (34 631)   | (27 808)   |

Информация об отложенном налоге:

| Отложенные налоговые активы       | Сальдо на 31.12.2024 | Обороты за период |        | Сальдо на 31.12.2025 |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|--------|----------------------|
| Виды активов и обязательств       | Кредит               | Дебет             | Кредит | Кредит               |
| Незавершенное производство        | 392                  | 193               | 390    | 195                  |
| Основные средства                 | 1                    | 4                 | -      | 5                    |
| Оценочные обязательства и резервы | 4 027                | 399               | -      | 4 426                |
| Арендные обязательства            | 76 966               | 25 586            | 27 017 | 75 535               |
| Итого                             | 81 387               | 26 182            | 27 408 | 80 161               |

| Отложенные налоговые обязательства | Сальдо на 31.12.2024 | Обороты за период |        | Сальдо на 31.12.2025 |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|--------|----------------------|
| Виды активов и обязательств        | Кредит               | Дебет             | Кредит | Кредит               |
| Внеоборотные активы                | 4 017                | 4 017             | -      | -                    |
| Готовая продукция                  | 2                    | 2                 | -      | -                    |
| Основные средства                  | 66 583               | 28 544            | 29 587 | 67 626               |
| Полуфабрикаты                      | 3                    | 3                 | -      | -                    |
| Арендные обязательства             | 686                  | -                 | 1 140  | 1 827                |
| Итого                              | 71 291               | 32 566            | 30 728 | 69 453               |

## 12. Капитал и резервы

| Наименование показателя                    | Уставной капитал | Доли принадлежащие обществу |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------------------|
| На 31.12.2023                              | 10               | 0                           |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | -                | -                           |
| Изменение доли принадлежащей обществу      | -                | -                           |
| На 31.12.2024                              | 10               | 0                           |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | -                | -                           |
| Изменение доли принадлежащей обществу      | -                | -                           |
| На 31.12.2025                              | 10               | 0                           |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | -                | -                           |
| Изменение доли принадлежащей обществу      | -                | -                           |

Процент полностью оплаченных долей по состоянию 31 декабря 2025 года составил 100%, на 31 декабря 2024 составил 100%, на 31 декабря 2023 г. составил 100%.

Все доли участия предоставляют их владельцам равные права, предусмотренные Уставом Общества и законодательством РФ, в том числе:

- право на участие в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества (дивидендов);
- право на получение части имущества Общества после его ликвидации;
- право на выход из Общества и получение действительной стоимости доли в порядке, установленном законом и Уставом.

Информация о долях, принадлежащих связанным сторонам

| Наименование учредителя     | Размер доли, % | Номинальная стоимость доли |
|-----------------------------|----------------|----------------------------|
| Гейко Андрей Владимирович   | 25             | 2,5                        |
| Кожихов Сергей Викторович   | 50             | 5                          |
| Королев Михаил Владимирович | 25             | 2,5                        |
| Итого                       | <b>100</b>     | <b>10</b>                  |

### 13. Обеспечения и гарантии

Обществом залоги и гарантии не выдавались.

### 14. Связанные стороны

Общество контролируется учредителями Кожиховым С.В., которому принадлежит 50,00% уставного капитала, Гейко А.В. – 25% и Королевым М.В. – 25%.

Сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с контрагентами – связанными сторонами нет, поэтому резерв сомнительных долгов не создавался.

Ниже представлена информация по операциям и состоянию взаиморасчетов со связанными сторонами.

*Закупки у связанных сторон, проценты к уплате и прочие расходы (без НДС)*

| Наименование организации / операции                       | 2025          | 2024          |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b> |               |               |
| <b>Кожихов С.В.</b>                                       | 14 492        | 10 707        |
| Аренда помещений                                          | 14 492        | 10 707        |
| <b>Итого</b>                                              | <b>14 492</b> | <b>10 707</b> |

*Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)*

| Наименование организации                         | Поступления | Платежи       | Поступления | Платежи       |
|--------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
|                                                  | 2025        | 2025          | 2024        | 2024          |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>       |             |               |             |               |
| Кожихов С.В.                                     | -           | 14 292        | -           | 10 784        |
| <b>Итого денежные потоки от текущих операций</b> | -           | <b>14 292</b> | -           | <b>10 784</b> |

*Состояние расчетов со связанными сторонами*

По состоянию на конец года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

| Наименование связанной стороны | Дебиторская задолженность |              |              |
|--------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
|                                | 2025                      | 2024         | 2023         |
| Кожихов С.В.                   | 1 292                     | 1 319        | 1 242        |
| <b>ИТОГО</b>                   | <b>1 292</b>              | <b>1 319</b> | <b>1 242</b> |

| Наименование связанной стороны | Кредиторская задолженность |            |            |
|--------------------------------|----------------------------|------------|------------|
|                                | 2025                       | 2024       | 2023       |
| Кожихов С.В.                   | 315                        | 176        | 177        |
| <b>ИТОГО</b>                   | <b>315</b>                 | <b>176</b> | <b>177</b> |

Дебиторская и Кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами или путем зачета встречных однородных требований.

#### 15. Выполнение решений, принятым по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год

На основании протокола о внеочередном собрании учредителей №1/03032023 от 3.03.2023г., 1/07042023 от 7.04.2023 г., 1/01082023 от 1.08.2023г., 1/30102023 от 30.10.2023г.. в 2023 году учредителям выплачены дивиденды: Кожихов С.В. – 47 100 тыс. руб, Гейко А.В. – 23 550 тыс. руб, Королев М.В. – 23 550 тыс. руб.

На основании протокола о внеочередном собрании учредителей №1/25032024 от 25.03.2024г., 1/16052024г., 1/29072024 от 29.07.2024г., 1/31.10.2024 от 31.10.2024г. учредителям выплачены дивиденды: Кожихов С.В. – 45 500 тыс. руб, Гейко А.В. – 22 750 тыс. руб, Королев М.В. – 22 750 тыс. руб.

На основании протокола о внеочередном собрании учредителей №1/29042025 от 29.04.2025г., №1/30072025 от 30.07.2025г., №1/28102025 от 28.10.2025г. учредителям выплачены дивиденды:

Кожихов С.В. – 33 385 тыс. руб., Гейко А.В. – 16 692,5 тыс. руб., Королев М.В. - 16 692,5 тыс. руб.

#### 1) Вознаграждения управленческому персоналу Общества

| Наименование показателя | 2025  | 2024  |
|-------------------------|-------|-------|
| Заработная плата        | 1 776 | 1 869 |
| Отпуск                  | 695   | 466   |
| Премии                  | 3 515 | 4 462 |
| Страховые взносы        | 1 098 | 1 034 |
| НДФЛ                    | 814   | 917   |

#### 16. События, произошедшие после 31 декабря 2025

Событий после отчетной даты, влияющих на финансовое положение и результаты деятельности Общества, не происходило.

#### 17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основными факторами, которые могут оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества, являются:

##### 1) Налоговое, валютное и таможенное законодательство

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Как следствие, финансовое положение Общества и результаты его деятельности в значительной степени зависят от налогового, валютного и таможенного законодательства Российской Федерации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В условиях неопределенности Общество самостоятельно трактует соответствующие положения действующего законодательства. Хотя руководство Общества полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, соответствующие федеральные и региональные государственные органы могут применить иную интерпретацию норм законодательства и оспорить позицию руководства.

По состоянию на отчетную дату результаты таких потенциальных действий государственных органов не могут быть обосновано оценены Обществом. Как следствие, соответствующие оценочные

обязательства, которые в ряде случаев могут быть существенными, не признаны в бухгалтерской отчетности. Общество периодически проводит инвентаризацию возникших таким образом условных обязательств на предмет необходимости их признания в бухгалтерской отчетности.

2) Судебные разбирательства отсутствуют.

3) Финансовые риски, такие как рыночный, кредитный и риск ликвидности (риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчет по которым производится денежными средствами или иными финансовыми активами) отсутствуют.

4) В связи со спецификой деятельности Общества страновые и региональные риски отсутствуют.

5) Репутационные и другие риски отсутствуют.

6) В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Общество расценивает названные обстоятельства в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе так и в ограничениях, наложенными в связи с геополитической напряженностью в регионе и вводимыми санкциями и ограничениями.

Директор ООО «Витрина»

31 марта 2026 г.



Клюкин Д.В..

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                              |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 84 336                                         | (5 439)                                     | 24 637              | (8 349)                                        | 502                                         | (8 046)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 100 624                                        | (12 984)                                    |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 38 874                                         | (437)                                       | 45 462              | -                                              | -                                           | (5 002)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 84 336                                         | (5 439)                                     |
| в том числе:<br>Машины и оборудование<br>(кроме офисного)                    | 3а 2025 г. | 84 336                                         | (5 439)                                     | 24 637              | (8 349)                                        | 502                                         | (8 046)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 100 624                                        | (12 984)                                    |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 38 874                                         | (437)                                       | 45 462              | -                                              | -                                           | (5 002)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 84 336                                         | (5 439)                                     |
| Инвестиционная недвижимость<br>- всего                                       | 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<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило (с<br>учетом<br>пересмотра<br>фактической<br>стоимости) | списано (с учетом пересмотра<br>фактической стоимости) |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                  |                            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                 |            |                                             |                                             |                                                                   | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость            | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                                             |                                             |
| Права пользования активами -<br>всего           | 3а 2025 г. | 431 680                                     | (165 349)                                   | 137 427                                                           | (88 103)                                               | 39 812                                      | (92 333)    | -           | 7 279                                       | -                          | 488 283                                     | (217 870)                                   |
|                                                 | 3а 2024 г. | 345 512                                     | (72 667)                                    | 81 327                                                            | (21 300)                                               | 5 428                                       | (98 110)    | -           | 26 141                                      | -                          | 431 680                                     | (165 349)                                   |
| в том числе:<br>Другие виды основных<br>средств | 3а 2025 г. | 431 680                                     | (165 349)                                   | 137 427                                                           | (88 103)                                               | 39 812                                      | (92 333)    | -           | 7 279                                       | -                          | 488 283                                     | (217 870)                                   |
|                                                 | 3а 2024 г. | 345 512                                     | (72 667)                                    | 81 327                                                            | (21 300)                                               | 5 428                                       | (98 110)    | -           | 26 141                                      | -                          | 431 680                                     | (165 349)                                   |

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                                                                                                                        | 358 053               | 345 228               | -                     |
| в том числе:<br>Машины и оборудование (кроме<br>офисного)                                                                                                       | 35 327                | 34 887                | -                     |
| Другие виды основных средств                                                                                                                                    | 322 726               | 310 341               | -                     |
| Неамортизируемые основные средства -<br>всего                                                                                                                   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>используемые для реализации<br>законодательства Российской Федерации<br>о мобилизационной подготовке и<br>мобилизации, которые законсервированы |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские<br>свойства которых с течением времени не<br>изменяются                                                                      |                       |                       |                       |
| инвестиционная недвижимость,<br>оцениваемая по переоцененной<br>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<br>использования, но не используемые, (когда<br>это не связано с сезонными особенностями<br>деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные за<br>плату во временное пользование - всего                                                                                | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, в отношении<br>использования которых имеются<br>ограничения имущественных прав<br>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<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету<br>в качестве<br>основных<br>средств | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |

|                                                                             |            |        |   |         |   |   |           |        |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|--------|---|---------|---|---|-----------|--------|---|
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | 3а 2025 г. | 23 386 | - | 137 255 | - | - | (152 507) | 8 134  | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -      | - | 150 176 | - | - | (126 790) | 23 386 | - |
| в том числе:                                                                |            |        |   |         |   |   |           |        |   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                      | 3а 2025 г. | 7 319  | - | 25 451  | - | - | (24 637)  | 8 134  | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -      | - | 52 781  | - | - | (45 462)  | 7 319  | - |
| Права пользования актива                                                    | 3а 2025 г. | 16 067 | - | 111 804 | - | - | (127 871) | -      | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -      | - | 97 394  | - | - | (81 327)  | 16 067 | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | -      | - | -       | - | - | -         | -      | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -      | - | -       | - | - | -         | -      | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 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. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

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. | 27 286                    | -                      | 1 066 923           | (1 068 913)               | -                      | -                      | X                         | X                      | 25 296                    | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 15 653                    | -                      | 1 023 206           | (1 011 573)               | -                      | -                      | X                         | X                      | 27 286                    | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 26 199                    | -                      | 434 970             | (38 056)                  | -                      | -                      | (399 297)                 | -                      | 23 815                    | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 14 891                    | -                      | 447 410             | (76 495)                  | -                      | -                      | (359 607)                 | -                      | 26 199                    | -                      |
| Готовая продукция                 | 3а 2025 г. | 225                       | -                      | -                   | (1 025 800)               | -                      | -                      | 1 025 840                 | -                      | 264                       | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 95                        | -                      | -                   | (928 084)                 | -                      | -                      | 928 214                   | -                      | 225                       | -                      |
| Товары                            | 3а 2025 г. | 267                       | -                      | 3 733               | (5 057)                   | -                      | -                      | 1 307                     | -                      | 249                       | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 248                       | -                      | 5 846               | (6 994)                   | -                      | -                      | 1 167                     | -                      | 267                       | -                      |
| Незавершенное производство        | 3а 2025 г. | 596                       | -                      | 628 220             | -                         | -                      | -                      | (627 849)                 | -                      | 968                       | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 418                       | -                      | 569 950             | -                         | -                      | -                      | (569 772)                 | -                      | 596                       | -                      |

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<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 15 189               | -                             | 5 465                                                                                                                        | -                                  | (3 174)  | -          | -                      | -                    | 17 479               | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 16 380               | -                             | 5 579                                                                                                                        | -                                  | (6 770)  | -          | -                      | -                    | 15 189               | -                             |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | За 2025 г. | 4 842                | -                             | 3 505                                                                                                                        | -                                  | (3 135)  | -          | -                      | -                    | 5 212                | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 4 303                | -                             | 3 681                                                                                                                        | -                                  | (3 142)  | -          | -                      | -                    | 4 842                | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | 113                  | -                             | 69                                                                                                                           | -                                  | (32)     | -          | -                      | -                    | 150                  | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 38                   | -                             | 81                                                                                                                           | -                                  | (6)      | -          | -                      | -                    | 113                  | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками   | За 2025 г. | 2 392                | -                             | 23                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 2 415                | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 2 554                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (162)    | -          | -                      | -                    | 2 392                | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                  | За 2025 г. | 22                   | -                             | 290                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 311                  | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 3 172                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (3 150)  | -          | -                      | -                    | 22                   | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | За 2025 г. | 15                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (7)      | -          | -                      | -                    | 8                    | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 325                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (310)    | -          | -                      | -                    | 15                   | -                             |
| Авансы по аренде (лизингу)                      | За 2025 г. | 7 805                | -                             | 1 578                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 9 383                | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 5 988                | -                             | 1 817                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 7 805                | -                             |
| Итого                                           | За 2025 г. | 15 189               | -                             | 5 465                                                                                                                        | -                                  | (3 174)  | -          | -                      | X                    | 17 479               | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 16 380               | -                             | 5 579                                                                                                                        | -                                  | (6 770)  | -          | -                      | X                    | 15 189               | -                             |

### 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<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|--------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                  |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                  |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего               | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                  | За 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего              | За 2025 г. | 65 425         | 25 822                                                                                             | -                                  | (18 032) | (290)     | -                    | 72 926           |
|                                                  | За 2024 г. | 50 253         | 28 679                                                                                             | -                                  | (13 273) | (234)     | -                    | 65 425           |
| в том числе:                                     |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г. | 27 850         | 13 401                                                                                             | -                                  | (9 602)  | (290)     | -                    | 31 359           |
|                                                  | За 2024 г. | 20 695         | 13 875                                                                                             | -                                  | (6 486)  | (234)     | -                    | 27 850           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За 2025 г. | 17             | 61                                                                                                 | -                                  | (3)      | -         | -                    | 75               |
|                                                  | За 2024 г. | -              | 17                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 17               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г. | 266            | 413                                                                                                | -                                  | (54)     | -         | -                    | 625              |
|                                                  | За 2024 г. | 240            | 26                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 266              |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | 4 191          | 1 231                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 5 422            |
|                                                  | За 2024 г. | 4 453          | -                                                                                                  | -                                  | (262)    | -         | -                    | 4 191            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 7 853          | 1 716                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 9 569            |
|                                                  | За 2024 г. | 6 040          | 3 014                                                                                              | -                                  | (1 201)  | -         | -                    | 7 853            |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г. | 25 248         | 9 000                                                                                              | -                                  | (8 373)  | -         | -                    | 25 875           |
|                                                  | За 2024 г. | 18 825         | 11 747                                                                                             | -                                  | (5 324)  | -         | -                    | 25 248           |
| Итого                                            | За 2025 г. | 65 425         | 25 822                                                                                             | -                                  | (18 032) | (290)     | X                    | 72 926           |
|                                                  | За 2024 г. | 50 253         | 28 679                                                                                             | -                                  | (13 273) | (234)     | X                    | 65 425           |

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. | 16 108         | 47 017              | (44 507) | (913)                | 17 705           |
|                                 | За 2024 г. | 11 843         | 40 410              | (35 192) | (952)                | 16 108           |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |                      |                  |
| Резерв ежегодных отпусков       | За 2025 г. | 16 108         | 47 017              | (44 507) | (913)                | 17 705           |
|                                 | За 2024 г. | 11 843         | 40 410              | (35 192) | (952)                | 16 108           |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 432 990    | 438 662    |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 488 231    | 435 484    |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 109 629    | 86 002     |
| Амортизация                                                                                         | 100 379    | 103 111    |
| Прочие затраты                                                                                      | 148 110    | 132 226    |
| Итого по элементам                                                                                  | 1 279 339  | 1 195 485  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (411)      | (326)      |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 1 278 928  | 1 195 159  |