



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
общества с ограниченной
ответственностью «Йуми»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Йуми» (ОГРН 1217700003597), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Йуми» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основания для выражения мнения с оговоркой

Мы не имели возможности получить необходимые подтверждения в отношении количества запасов, отраженных в бухгалтерском балансе по статье «Запасы» по состоянию на 31 декабря 2024 года, стоимостью 350 622 тыс. руб. и 31 декабря 2025 года, стоимостью 644 542 тыс. руб. поскольку мы не наблюдали за проведением инвентаризации, так как даты их проведения предшествовали дате привлечения нас в качестве аудитора. Мы также не могли получить необходимые подтверждения в отношении количества указанных запасов с помощью альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки статьи «Запасы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года. Поскольку запасы на начало периода учитываются при расчете финансовых результатов, у нас не было возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении показателей себестоимости и чистой прибыли отчета о финансовых результатах за 2024 и 2025 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе



«Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что за исключением вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в разделе IV пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах о том, что прилагаемая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с внесением в нее корректировок, описанных там же, и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2026 года. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Мы обращаем внимание на пункт 45 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрывается существенное некорректирующее событие после отчетной даты - начало торгов 25.03.2026. биржевыми облигациями общества с ограниченной ответственностью «Йуми» серии БО-01, регистрационный номер 4B02-01-00249-L от 17.11.2025.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Йуми» по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год, был проведен другим аудитором, чье аудиторское заключение от 25.07.2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете эмитента облигаций за 2025 год общества с ограниченной ответственностью «Йуми», но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.



Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:



а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно



обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Ракшаев Роман Николаевич
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 3103/26 от 31 марта 2026 года
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21206027676)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
115054, г. Москва, Наб. Космодамианская, д.52 стр. 1
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11906111136

«30» апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Йуми"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности: Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

46823014
9715395000
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
127434, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ
Тимирязевский, ул Прянишникова, д. 19А, стр. 1, помещ. I, ком. 1-7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "КСК АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7725546209
1057747830337

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник Общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "Йуми"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
	по ОКПО	31	12	2025
	по ОКЕИ	46823014		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
П28	Нематериальные активы	1110	50	100	150
П29	Основные средства	1150	449 981	228 644	158 929
	Основные средства, пригодные к использованию		284 965	197 485	85 913
	Незавершенное строительство		5 151	5 190	16 659
	Права пользования активами		152 680	13 198	23 076
	Иные незавершенные капитальные вложения		7 185	12 771	33 281
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
П31	Финансовые вложения	1170	4 000	2 000	-
	Предоставленные займы		4 000	2 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	49 951	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	503 982	230 744	159 079
	II. Оборотные активы				
П32	Запасы	1210	644 542	350 622	266 360
	Сырье и материалы		644 524	328 206	265 605
	Товары		-	89	16
	Товары отгруженные		-	3 753	739
	Незавершенное производство		18	18 574	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 825	2 022	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	2 021	-
	НДС по приобретенным услугам		1 825	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	1	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-

ПЗЗ	Дебиторская задолженность	1230	277 899	239 364	88 273
	Расчеты с покупателями и заказчиками		225 434	185 677	52 918
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		27 904	39 471	28 462
	Расчеты по налогам и сборам		-	30	-
	Сальдо по ЕНС		413	334	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		8	8	8
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	4 833	-
	Расчеты с подотчетными лицами		29	98	18
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		23 976	8 913	6 866
	Расходы будущих периодов		135	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные	1250	3 749	8 198	924
	Касса		135	-	-
	Расчетные счета		3 614	8 198	924
ПЗ4	Прочие оборотные активы	1260	627	214	584
	Расходы будущих периодов		627	214	584
	Итого по разделу II	1200	928 642	600 421	356 141
	БАЛАНС	1600	1 432 624	831 164	515 220

30 апреля 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
46823014		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Йуми"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
П37	Выручка	2110	3 544 232	2 275 059
	Готовая продукция		3 544 232	2 270 342
П38	Себестоимость продаж	2120	(2 814 674)	(1 919 966)
	Готовая продукция		(2 814 674)	(1 915 455)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	729 558	355 093
	Коммерческие расходы	2210	(121 935)	(73 049)
	Управленческие расходы	2220	(451 913)	(155 987)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	155 710	126 057
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 345	662
	Проценты к получению		1 053	-
	Проценты к получению (уплате)		2 292	662
	Проценты к уплате	2330	(57 236)	(29 636)
	Проценты к получению (уплате)		(57 236)	(29 636)
П39	Прочие доходы	2340	10 699	2 104
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		53	30
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		1 460	801
	Результаты инвентаризации		127	765
	Иная операционная деятельность		62	-
	Курсовые разницы		331	-
П39	Прочие расходы	2350	(23 056)	(29 433)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(2 247)	(83)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(855)	(835)
	Иная операционная деятельность		(328)	(19 604)
	Курсовые разницы		-	(228)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	89 462	69 754
П40	Налог на прибыль организаций	2410	(30 766)	(14 540)
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(28 126)	(14 540)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(2 640)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	58 696	55 214

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	58 696	55 214
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор
(наименование должности)

Кривенцев Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
46823014		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Йуми"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	70	-	-	-	-	162 478	162 548
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	70	-	-	-	-	162 478	162 548

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	55 214	55 214
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(24 112)	(24 112)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	70	-	-	-	-	193 580	193 650
	На 31 декабря 2024 г.	3200	70	-	-	-	-	193 580	193 650
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	70	-	-	-	-	193 580	193 650

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	58 696	58 696
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(11 708)	(11 708)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(21)	(21)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	70					240 547	240 617

Директор
(наименование должности)
Кривенцев Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Коды		
0710005		
31	12	2025
46823014		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Йуми"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п 41	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 769 474	2 208 212
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 750 949	2 204 388
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	18 525	3 824
	Платежи - всего	4120	(3 807 069)	(2 270 561)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 895 545)	(1 910 091)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(657 077)	(231 184)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(49 810)	(29 200)
	налога на прибыль организаций	4124	(12 581)	(6 579)
	прочие платежи	4129	(192 056)	(93 507)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(37 595)	(62 349)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п41	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	25 436	6 078
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 500	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12 057	5 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 879	1 078
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(78 467)	(73 502)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(64 467)	(71 502)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 000)	(2 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
п41	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(53 031)	(67 424)
п41	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	477 672	519 061
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	477 672	519 061
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(391 495)	(382 014)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(10 000)	(20 596)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(381 495)	(361 418)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	86 177	137 047
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(4 449)	7 274
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	8 198	924
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 749	8 198
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор
(наименование должности)



Кривенцев Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ЙУМИ»
ИНН/КПП 9715395000/771301001 ОГРН 1217700003597
127434, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ТИМИРЯЗЕВСКИЙ, УЛ ПРЯНИШНИКОВА, Д. 19А, СТР. 1, ПОМЕЩ. I,
КОМНАТЫ 1-7

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЙУМИ»
за 2025 год

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЙУМИ» (ООО «ЙУМИ»)(далее - *Общество*) за 2025 год. Данная отчетность является исправленной бухгалтерской отчетностью в соответствии с обстоятельствами, указанными в п. 27.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1217700003597, **ИНН 9715395000, КПП 771301001, ОКПО: 46823014.**

Адрес местонахождения: 127434, Москва г., Прянишникова ул., дом 19А, стр.1 Помещ. I, Комнаты 1-7.

Общество является эмитентом биржевых облигаций.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2025г у Общества зарегистрировано Обособленное подразделение «Столовая» по адресу: 127434, Москва, Муниципальный округ Тимирязевский вн. тер. г., ул. Прянишникова д.19А стр.10, дата регистрации 23.04.2025г с присвоением КПП 771345001.

3. Основные виды деятельности

Общество занимается Деятельностью по производству готовых пищевых продуктов и блюд (ОКВЭД 10.85).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Участниками Общества являются: - Кривенцев Алексей Юрьевич доля собственности 100 %. Высшим органом управления Обществом является Участник. Все изменения в учредительные документы, ЕГРЮЛ вносятся в соответствии с Решением единственного участника Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Директором Кривенцевым Алексеем Юрьевичем (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества).

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью "КСК АУДИТ" (ИНН 7725546209, ОГРН 1057747830337). Вознаграждение ООО «КСК АУДИТ» за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год составляет 1 500 тыс. руб. без учета НДС / 1 830 тыс. руб. с учетом НДС.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 473 (четыре ста семьдесят три) человека.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 293 (две ста девяносто три) человека.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 169 (сто шестьдесят девять) человек.

II. Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

6. Основа подготовки

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована с требованиями, установленными Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 27.12.2024г № 1-УП.

7. .Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности

В соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (и действующими ФСБУ), показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и

расходах должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно, если они существенны. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей.

Для Общества устанавливаются следующие критерии существенности, применяемые при формировании пояснительной записки и раскрытии информации в отчетности.

В целях обособленного раскрытия информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественные критерии раскрытия информации установлены Обществом в размерах:

- для обособленного раскрытия информации в бухгалтерской отчетности – не менее 10% от величины показателя статьи (показателя итоговой строки) бухгалтерской отчетности, в которую входит анализируемый показатель;

Если количественные критерии не превышают установленные значения, то Общество может признать информацию существенной, руководствуясь характером показателя и его потенциальным влиянием на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (качественный критерий), включая: характер деятельности, законодательные требования, влияние на финансовое состояние, и раскрыть его обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств или расшифровать в пояснениях.

Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы представляются с подразделением на внеоборотные и оборотные. Активы представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- предназначены для использования (потребления) в течение не более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- предназначены для продажи;
- представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, иную дебиторскую задолженность, связанную с обычным операционным циклом, -независимо от срока ее погашения;
- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- являются денежными средствами или денежными эквивалентами и не имеют ограничений по использованию либо имеют ограничения по использованию, но действуют такие ограничения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы под приобретение запасов и финансовых активов для продажи приводятся в составе оборотных активов и включаются в показатель с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Долгосрочные активы к продаже показываются в составе оборотных активов обособленно от других активов по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

Активы, не удовлетворяющие перечисленным выше условиям, а также авансы под приобретение внеоборотных активов включаются в состав внеоборотных активов.

Капитальные вложения включаются в показатель той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой отражаются аналогичные активы, капитальные вложения по которым завершены.

Права пользования активами показываются в составе той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой приводятся активы со схожим характером использования (основные средства, инвестиционная недвижимость).

Обязательства представляются в бухгалтерском балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- представляют собой кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги; авансы и предварительную оплату, полученную от покупателей и заказчиков; обязательства, связанные с оплатой труда работников; иные обязательства, связанные с обычным операционным циклом, – независимо от срока погашения;

- в отношении них отсутствует безусловное право на отсрочку погашения не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показывается в бухгалтерском балансе как краткосрочное.

Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

В случаях реструктуризации долга кредиторская задолженность переводится из краткосрочных в долгосрочные обязательства, когда выполняются следующие условия:

- на предыдущую отчетную дату период до погашения задолженности не превышал 12 месяцев;
- соглашение об отсрочке заключено в период между текущей и предыдущей отчетными датами;
- на отчетную дату после заключения соглашения об отсрочке период до погашения задолженности превышает 12 месяцев.

11. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», стоимостью более 100 000 рублей.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Учет и сохранность активов с первоначальной стоимостью 100 000 рублей и менее обеспечиваются с помощью ведения забалансового учета.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования и ликвидационная стоимость нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы (виды, группы)	Сроки полезного использования	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных (интернет-сайт)	3-5 лет	0

Начисление амортизации по нематериальным активам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов с определенным сроком полезного использования на обесценение при наличии признаков обесценения в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе прочих расходов Общества.

Суммы выданных авансов, предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам, связанных с приобретением (созданием) нематериальных активов, включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы».

Создание нематериальных активов собственными силами

При создании объекта нематериальных активов в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты на создание таких объектов капитализируются при соблюдении одновременно условий, указанных в п. п. 6, 17.3, 17.5 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Указанные затраты накапливаются в бухгалтерском учете с подразделением на затраты, относящиеся:

а) к стадии исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений;

б) к стадии разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования.

Затраты, отнесенные к стадии исследований, списываются в состав прочих расходов. Затраты, относящиеся к стадии разработок, капитализируются.

К стадии исследований относятся такая деятельность, как: деятельность, направленная на получение новых знаний; поиск, оценку и окончательный отбор областей применения результатов исследований или иных знаний; поиск альтернативных материалов, устройств, продукции, процессов, систем или услуг; формулирование, проектирование, оценку и окончательный отбор возможных альтернатив новым или улучшенным материалам, устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам.

Отнесение конкретных затрат, выполняемых для создания объекта нематериальных активов, к стадии разработок наступает с момента, когда: организация может продемонстрировать все перечисленное ниже:

(а) техническую осуществимость завершения разработки нематериального актива и доведения его до состояния, пригодного для использования или продажи;

(б) свое намерение завершить разработку нематериального актива и использовать или продать его;

(с) способность использовать или продать нематериальный актив;

(д) предполагаемый способ извлечения вероятных будущих экономических выгод;

(е) наличие достаточных технических, финансовых и прочих ресурсов, необходимых для завершения процесса разработки и использования или продажи нематериального актива;

(ф) способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

12. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. в действующей редакции.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, соответствующий одновременно следующим признакам:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в процессе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования Обществом в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана):

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 5/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на его приобретение или создание, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 мес, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств, признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 мес. или более обычного операционного цикла, превышающего 12 мес. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы объектов основных средств:

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;

- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты основных средств после признания, учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектом основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Инвентаризация основных средств производится 1 раз в год на 31 число последнего месяца в году.

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (ISA) 36 «Обесценение активов» и п.38 ФСБУ 6/2020. Обесценение признаётся, когда балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму. Возмещаемая стоимость — это справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие (при продаже) или ожидаемая ценность его использования. Возмещаемой стоимостью нужно признать ту величину, которая окажется больше.

13. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор. Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

Актив в форме права пользования не переоценивается, если схожие с ним по характеру использования основные средства учитываются по модели первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по активу в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования активов в форме права пользования и ликвидационная стоимость:

Виды (группы) активов в форме	Сроки полезного использования	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Аренда офисных зданий	2-5 лет	...

Аренда складов	2-5 лет	...
Аренда производственных помещений	2-5 лет	...

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение, в том числе находящиеся в процессе формирования фактической стоимости, по правилам, установленным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя основных средств и/или инвестиционной недвижимости без выделения по самостоятельно введенным строкам, детализирующим показатели с кодами 1150 и 1160. Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства без выделения по отдельным строкам, детализирующим показатели названных строк».

Если в разрешенных случаях ППА и обязательство по аренде в бухгалтерском учете не признаны, то задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отражает в составе показателя с кодом 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность».

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления, или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы, включенные в прочие расходы, отражаются в отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате».

Поскольку арендная плата уплачивается общим платежом, то для отражения показателей в отчете о движении денежных средств каждый платеж Общество делит на соответствующие части и классифицирует эти части отдельно.

Проценты по обязательству по аренде показывают по строке 4123 "процентов по долговым обязательствам" в разделе "Денежные потоки от текущих операций" либо по строке 4224 "процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива" в разделе "Денежные потоки от инвестиционных операций" - в части, включаемой в стоимость инвестиционного актива.

Погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) приводится в разделе "Денежные потоки от финансовых операций".

Если в разрешенных случаях ППА и обязательство по аренде не признаны в бухгалтерском учете, то платежи по аренде Общество показывает в разделе "Денежные потоки от текущих операций".

14. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договор простого товарищества.

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (резерва по сомнительным долгам – для выданных займов), кроме тех финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто.

Финансовые вложения (за исключением выданных займов), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе не создается.

Выданные займы показываются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам в Обществе не создается.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Суммы выданных авансов, предварительной оплаты, связанных с приобретением финансовых вложений, предварительно внесенных вкладов в уставный капитал (до государственной регистрации соответствующих изменений учредительных документов), включаются в показатель строки 1170 «Финансовые вложения».

15. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты или более операционного цикла, если он превышает 12 месяцев (за исключением дебиторской задолженности покупателей и заказчиков; иной дебиторской задолженности, связанной с операционным циклом;
- суммы выданных авансов, предварительной оплаты, связанных с приобретением (созданием) внеоборотных активов;

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. пояснение 17);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- денежные средства и денежные эквиваленты, в отношении которых имеются ограничения в использовании, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты (средства на специальных счетах, залог денежных эквивалентов и т.п.);

16. Запасы

При первоначальном признании запасы оцениваются по фактической себестоимости. Скидки поставщиков учитываются в фактической себестоимости запасов, вне зависимости от формы их предоставления.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев / либо Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитываются в расходах или в затратах на создание других активов того периода, в котором были понесены.

При осуществлении розничной торговли приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок (скидок). Величина наценок (скидок) подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров.

Учет затрат основного производства ведется отдельно по видам деятельности в разрезе статей затрат.

Незавершенное производство не ведется. Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости в сумме прямых затрат на производство с учетом косвенных затрат, которые распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу ФИФО.

Оценка товаров при выбытии производится по способу ФИФО.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Общество не создает резерв под обесценение НЗП по заведомо убыточным договорам, по которым признано оценочное обязательство.

В целях обеспечения сохранности запасов, принадлежащих иным лицам, а также переданных в производство инструментов, инвентаря, специальной одежды, специальной оснастки (специальных приспособлений, специального оборудования), тары и других аналогичных объектов Общество ведет забалансовый учет.

17. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (права пользования программными продуктами, лицензии на программные продукты). Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. пояснение 15). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

18. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала должна соответствовать величине, установленной Уставом Общества.

Стоимость полученных от акционеров (участников) денежных средств и иного имущества в связи с увеличением размера уставного капитала общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов), включается в состав показателя уставного капитала и показывается в бухгалтерском балансе по отдельной строке с кодом 1311, детализирующей показатель с кодом 1310.

Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей) отражаются в разд. III «Капитал» по строке 1320 в круглых скобках.

Общество не формирует резервный капитал.

20. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

На 31 декабря 2025 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 16,00%.

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства» и 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Стоимость долгосрочных оценочных обязательств определяется путем дисконтирования предполагаемых будущих денежных потоков, с применением ставки, которая отражает существующие на финансовом рынке условия, а также риски, специфичные для обязательства, лежащего в основе признаваемого оценочного обязательства и не учитывает суммы уменьшения или увеличения налога на прибыль организации, а также риски и неопределенности, которые были учтены при расчете будущих денежных потоков, вызванных оценочным обязательством.

22. Государственная помощь

Доходы будущих периодов, признанные в связи получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе обособленно в составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1451 «Доходы будущих периодов в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат».

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов, показываются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств включается в бухгалтерском

балансе в показатели строк 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» и 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

23. Налогообложение

Общество для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей применяет балансовый способ с отражением постоянных и временных разниц.

Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства; условный расход (доход) по налогу на прибыль; постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (отчетного) налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Доплаты (переплаты) по налогу на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющие на величину текущего налога на прибыль, а также фискальные санкции по налогу на прибыль приводятся в составе показателя с кодом 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

24. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях – по мере возникновения права на их получение;
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- другие прочие доходы.

25. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Коммерческие и управленческие расходы списываются на себестоимость проданных товаров (готовой продукции), работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

Прочие расходы включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- переоценку финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости. Общество отражает денежные средства и денежные эквиваленты (за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся: общая сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений; общая сумма налога на прибыль; общая сумма платежей по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через ЕНС.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в текущей деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

Платежи по налогам и сборам, расчеты по которым проходят через ЕНС, отражаются в отчете о движении денежных средств общей суммой по строке 4124.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в отчете о движении денежных средств не отражаются, за исключением потерь и выгод от операции (включая полученные проценты по денежным эквивалентам).

27. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода

Учетная политика на 2025 год не менялась.

При подготовке исправленной бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом были внесены изменения в отдельные показатели бухгалтерской отчетности и пояснений к ней. Изменения связаны не с изменением учетной политики, а с уточнением классификации и раскрытия отдельных статей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

В частности, были уточнены раскрытия по дебиторской и кредиторской задолженности, заемным средствам, финансовым вложениям, обеспечению обязательств, денежным потокам, дивидендам и событиям после отчетной даты.

Внесенные изменения не являются изменением учетной политики Общества. Корректировки направлены на более полное и достоверное раскрытие информации для пользователей бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах дополняются табличными Приложениями с указанием ссылок в тексте.

28. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Информация по разделу «Нематериальные активы» представлена в таблицах 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом

На конец отчетного года у Общества нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и капитальных вложений в объекты нематериальных активов с определением возмещаемой суммы активов, соответственно тест на обесценение таких активов Общество не проводило.

На конец отчетного года Общество провело тест на обесценение нематериальных активов с определенным сроком полезного использования в связи с наличием признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение нематериальных активов с определенным сроком полезного использования не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

29. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. в действующей редакции.

Информация по разделу «Основные средства» дополнена таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Переоценка и обесценение основных средств

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение основных средств не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

Определение возмещаемой суммы по обесцененным объектам основных средств не проводилось в связи с отсутствием признаков восстановления убытка от обесценения.

Права пользования активами

В таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами» являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывается информация по группам права пользования активами (пп. «б» п. 46 ФСБУ 25/2018, пп. «б» п. 45 ФСБУ 6/2020).

Договоры аренды, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018, представлены в основном договорами аренды помещений, земельных участков под объектами строительства и производственными объектами, транспортными средствами.

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение ППА не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

Определение возмещаемой суммы по обесцененным объектам ППА не проводилось в связи с отсутствием признаков восстановления убытка от обесценения.

30. Обесценение внеоборотных активов

Общество согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. произвело тестирование внеоборотных активов на наличие признаков обесценения.

По результатам тестирования признаков обесценения на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. внеоборотных активов не выявлено.

31. Финансовые вложения

В ранее представленной пояснительной записке информация о составе и движении финансовых вложений была раскрыта не в полном объеме. В текущей редакции пояснительная записка дополнена раскрытием информации о финансовых вложениях Общества.

Информация по разделу «Финансовые вложения» представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения Общества представлены выданными займами. По состоянию на 01.01.2025 остаток финансовых вложений составлял 2 000 тыс. руб. В течение 2025 года Обществом были предоставлены займы на сумму 14 000 тыс. руб., погашены займы на сумму 12 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 остаток финансовых вложений составил 4 000 тыс. руб. и представлен задолженностью ООО «КАПА ТЕХНОЛОДЖИ» перед ООО «Йуми» по выданному займу.

32. Запасы

Информация по разделу «Запасы» представлена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1210 бухгалтерского баланса сумма 644 542 тыс. руб. включает в себя сырье для производства готовой продукции на сумму 547 256 тыс. руб., тару и ратные материалы на сумму 75 543 тыс. руб., прочие запасы (спецодежда, запасные части, малоценное оборудование) на сумму 21 725 тыс.руб.

Общество согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов» и ФСБУ 5/2019 «Запасы» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. произвело тестирование оборотных активов на наличие признаков обесценения.

По результатам тестирования признаков обесценения оборотных активов не выявлено, с учетом того, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую

себестоимость, а запасы, находящиеся на складах по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. являются запасами целевого назначения-приобретены для изготовления пищевой продукции по документально подтвержденным заказам покупателей.

Соответственно, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» представлена в таблицах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Авансы, выданные Обществом в связи с приобретением запасов, составляют на 31.12.2025 - 27 904 тыс. руб., на 31.12.2024 – 39 471 тыс. руб., на 31.12.2023 – 28 462 тыс. руб. и отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

В состав дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками включена подтвержденная актами сверки задолженность менее 120 дней, с контрагентами на конец отчетного периода.

У Общества имеется просроченная дебиторская задолженность (свыше 120 дней) по одному контрагенту причина которой, нарушение договорных обязательств в части оплаты. С контрагентом ведется переписка, получено гарантийное письмо о погашении задолженности.

В составе дебиторской задолженности также раскрыта долгосрочная дебиторская задолженность ООО «ЭНРАЙТ ВИЛЮЙСКАЯ» в сумме 13 711 тыс. руб. Срок погашения задолженности превышает 12 месяцев после отчетной даты, в связи с чем задолженность классифицирована как долгосрочная. Между Обществом и ООО «ЭНРАЙТ ВИЛЮЙСКАЯ» заключен предварительный договор №01-042025/ПДА от 02.06.2025 г. Предметом договора является строительство здания 21 472 кв. м. для производства и увеличения производственных мощностей на земельном участке с кадастровым номером 77:02:0005005:42 расположенного по адресу г. Москва, ул. Вилюйская вл. 9, категория земель, земли населенных пунктов разрешенное использование: легкая промышленность, пищевая промышленность.

Дебиторская задолженность классифицируются Обществом на краткосрочную и долгосрочную исходя из ожидаемого срока погашения: задолженность со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражается как краткосрочная, свыше 12 месяцев — как долгосрочная.

34. Прочие активы

В составе прочих активов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы:

- прочие оборотные активы: краткосрочная часть расходов будущих периодов.

К ним относятся неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, приобретенные на срок не более 12 месяцев. На 31.12.2025г – 627 тыс. руб., на 31.12.2024г – 214 тыс. руб., на 31.12.2023г – 584 тыс. руб.

35. Капитал

Уставный капитал: Величина уставного капитала составила: 70 000 (семьдесят тысяч) рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды: Общество начисляло и выплачивало дивиденды единственному участнику на основании решений единственного участника Общества.

По решению единственного участника от 01.11.2024 по итогам 2023 года начислены дивиденды в сумме 24 112 тыс. руб., в том числе НДФЛ 3 516 тыс. руб. Фактически в 2024 году выплачено 20 595 тыс. руб. следующими платежами: 15.11.2024 — 168 тыс. руб., 15.11.2024 — 210 тыс. руб., 05.12.2024 — 217 тыс. руб., 20.12.2024 — 20 000 тыс. руб.

По решению единственного участника от 01.04.2025 по итогам 2024 года начислены дивиденды в сумме 11 708 тыс. руб., в том числе НДФЛ 1 708 тыс. руб. Фактически 09.04.2025 выплачено 10 000 тыс. руб.

Удержание и перечисление НДФЛ производится Обществом в порядке и сроки, установленные налоговым законодательством РФ. Обязательства по выплате дивидендов на отчетную дату исполнены в части произведенных выплат, остаток подлежит выплате в соответствии с принятыми решениями единственного участника.

36. Обязательства

Информация по разделу представлена таблицами 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» и 8.3 «Оценочные обязательства» являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В табличной форме «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» данные раскрываются за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные (без НДС):

на 31 декабря 2025 года - 1 884 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года - 80 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года – 2 410 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2025 года - 368 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года - 16 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года – 377 тыс. руб.

Кредиты и займы

Информация сводно, без детализации по имеющимся кредитным договорам в таблице ниже:

Кредиты/ Займы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023
Кредиторы:					
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	Российский рубль	31.12.2026/июль 2029	340 885	244 340	85 789

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

В процентах

Вид заемных средств	2025 год	2024год	2023 год
Краткосрочные кредиты	От 18,25 до 23	от 18 до 20	от 18 до 18

Расходы по процентам по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов.

Оценочные обязательства

Общество формирует резервы отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, а именно:

- резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск работникам организации;
- резерв на оплату страховых взносов.

Резерв используется только на покрытие тех расходов, в отношении которых он был создан. Признание в учете расходов, в отношении которых сформирован резерв, осуществляется за счет суммы созданного резерва организации, а при его недостаточности соответствующие суммы отражаются в составе расходов текущего периода.

Для расчета резерва на оплату отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец каждого года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежегодно на последний день года исходя из дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на эту дату.

В число неиспользованных дней отпуска включаются только те дни, право на которые сотрудники уже заработали и не использовали на конец года.

Для определения размера обязательства в организации, представляются сведения о неиспользованных днях отпуска по каждому сотруднику на 31 число каждого года.

В таблице ниже представлены оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Оценочные обязательства всего, в том числе:	36 031	0
Оценочные обязательства по отпускам	28 701	0
Оценочные обязательства по страховым взносам	7 330	0

37. Доходы по обычным видам деятельности и Себестоимость продаж по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.2025	За 2024 год
Выручка в том, числе:	3 544 232	2 275 059
Готовая продукция	3 544 232	2 270 342
Себестоимость	(2 814 674)	(1 919 966)
Валовая прибыль	729 558	355 093

38. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Информация по разделу представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

39. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340) (тыс. руб.)

Прочие доходы		
Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Доходы в том, числе:	10 699	2 104
Реализация (ликвидация) внеоборотных активов	53	30
Реализация иного имущества	1 460	801
Излишки по результатам инвентаризации	127	765
Иная операционная деятельность	62	
Курсовые разницы	331	

Реализация иного имущества на сумму 1 460 тыс. руб. включает в себя доходы от продажи сырья и материалов, а также доход от продажи малоценного оборудования, не являющегося объектом основных средств Витрина холодильная FC20-07 VM 0.7-2.

Прочие расходы (строка 2350) (тыс. руб.)

Прочие расходы, тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.2025	За 2024 год
Расходы в том, числе:	(23 056)	(29 433)
Реализация (ликвидация) внеоборотных активов	(2 247)	(83)
Реализация иного имущества	(855)	(835)
Иная операционная деятельность	(328)	(19 604)
Курсовые разницы		(228)

Проценты к получению (строка 2320) тыс. руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению в том, числе:	3 345	662
Проценты к получению	3 345	662

Проценты к уплате (строка 2330) тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 года	За 2024 год
Проценты к уплате в том, числе:	(57 236)	(29 636)
Проценты к уплате	(57 236)	(29 636)

40. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Ниже представлена информация о расходе по налогу на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего	89 462	69 754
1.1 1.2	в том числе: - облагаемая по ставке 25% - облагаемая по ставке 20%	(28 126)	(14 540)
2	Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	22 366	13 951

2.1	в том числе:		
2.2	- рассчитанный по ставке 25%	22 366	
	- рассчитанный по ставке 20%		13 951
3	Постоянный налоговый (расход)/доход	(30 766)	(14 540)
4	(Расход)/доход по налогу на прибыль	(30 766)	(14 540)
4.1	Текущий налог на прибыль	(28 126)	(14 540)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(2 640)	0
4.2.1	В том числе обусловленный: - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 640)	
4.2.2	- изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
4.2.3	- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	58 696	55 214

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском учете Общества отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, сформированные в соответствии с ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 бухгалтерского баланса, составляют 49 951 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Арендные обязательства	48 484
Основные средства	967
Расходы будущих периодов	499
Оценочные обязательства и резервы	1
Прочие временные разницы	0
Итого ОНА	49 951

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 бухгалтерского баланса, составляют 52 591 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	38 420
Внеоборотные активы	8 530
Кредиторская задолженность	5 560

Доходы будущих периодов	55
Расходы будущих периодов	26
Прочие временные разницы	0
Итого ОНО	52 591

На 31.12.2024 остатки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отсутствовали. За 2025 год в результате возникновения временных разниц Обществом признаны ОНА в сумме 49 951 тыс. руб. и ОНО в сумме 52 591 тыс. руб.

Свернутый эффект от изменения отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год составил 2 640 тыс. руб. и отражен в составе отложенного налога на прибыль.

41. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже (тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
На расчетных счетах, в рублях	3 614	8 198	924
На депозитных счетах, в рублях	0	0	0
На расчетных счетах, в иностранной валюте	0	0	0
На депозитных счетах в иностранной валюте	0	0	0

Денежные средства в разрезе банков ниже (тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
В банке ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	3 592	8 130	914
В банке АО "Банк Интеза"	10	3	3
В банке ПАО СБЕРБАНК	12	65	7

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Строка 4123 «процентов по долговым обязательствам»:		
Проценты по кредитам и займам	49 810	29 200
Проценты по обязательству по аренде		

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 769 474	2 208 212
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 750 949	2 204 388
прочие поступления	4119	18 525	3 824
Платежи - всего	4120	(3 807 069)	(2 270 561)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 895 545)	(1 910 091)
в связи с оплатой труда работников	4122	(657 077)	(231 184)
процентов по долговым обязательствам	4123	(49 810)	(29 200)
налога на прибыль организаций	4124	(12 581)	(6 579)
прочие платежи	4129	(192 056)	(93 507)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(37 595)	(62 349)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25 436	6 078
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 500	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12 057	5 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 879	1 078
Платежи - всего	4220	(78 467)	(73 502)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(64 467)	(71 502)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 000)	(2 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(53 031)	(67 424)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	477 672	519 061
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	477 672	519 061

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» (денежные потоки от текущих операций)

В состав прочих платежей по строке 4129 включены следующие основные виды денежных потоков:

- расчеты по налогу на добавленную стоимость (НДС), отражаемые свернуто — 152 127 тыс. руб. (2025 г.) / 106 260 тыс. руб. (2024 г.);
- прочие платежи по текущим операциям — 153 118 тыс. руб. (2025 г.) / 127 640 тыс. руб. (2024 г.), в том числе:
 - расходы на услуги банков — 939 тыс. руб. / 1 061 тыс. руб.;
 - уплата прочих налогов и государственных пошлин — 25 тыс. руб. / 13 259 тыс. руб.;
 - возвраты денежных средств покупателям — 7 тыс. руб. / 7 049 тыс. руб.;
 - штрафы, пени и неустойки — несущественные суммы;
- прочие несущественные операции, не включенные в иные строки отчета.

Показатели сформированы на основании данных бухгалтерского учета по счетам денежных средств с учетом требований ПБУ 23/2011, включая свернутое отражение НДС.

Расшифровка строки 4329 «Прочие платежи» (денежные потоки от финансовых операций)

В составе прочих платежей по строке 4329 отражены:

- возвраты кредитов и займов — 381 495 тыс. руб. (2025 г.) / 361 418 тыс. руб. (2024 г.).

Иные виды финансовых платежей в составе данной строки отсутствуют либо являются несущественными. Существенных операций, не раскрытых в составе приведенной расшифровки, Общество не имеет.

42. Обеспечения обязательств

Информация представлена в таблице 9 «Обеспечения обязательств» являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде Обществом получено обеспечение обязательств в форме банковской гарантии, предоставленной ПАО Сбербанк России.

Банковская гарантия выдана в обеспечение исполнения обязательств ООО

«Йуми» (Принципал) по договору с ООО «ЭНРАЙТ ВИЛЮЙСКАЯ» (Бенефициар).

Сумма банковской гарантии составляет 116 850 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025.

Гарантия обеспечивает обязательства Общества по уплате штрафных санкций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения условий договора.

Срок действия гарантии установлен с 26.01.2026 по 25.01.2027 (включительно).

Гарантия предусматривает обязательство ПАО Сбербанк России осуществить выплату бенефициару по его письменному требованию в пределах установленной суммы при наступлении гарантийного случая.

На отчетную дату обязательства, обеспеченные банковской гарантией, не нарушены, основания для предъявления требований по гарантии отсутствуют.

В обеспечение исполнения обязательств по кредитной линии №МНЛ/000024-231113 от 27.06.2024 на сумму 50 000 тыс. руб. банку ПАО ВТБ было передано имущество (оборудование) на основании договора Залога движимого имущества №МНЛ/000024-231113-301 от 27.06.2024. представленного в таблице ниже.

№ п/п	Наименование, марка, модель, г.в.	Заводской/серийный/инвентарный номер	Документы, подтверждающие право собственности (хоз. ведения) (дата, номер договора и т.п.)	Местонахождение имущества (подробный адрес)
1	Блинная линия - 1200,КБ Технология, БЛК-1200,2024	97	Договор поставки №1/03-22 от «01»марта 2022г.	127434, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тимирязевский, ул. Прянишникова, д. 19а, стр. 1, помещ. I, комнаты 1-7
2	Матрица на 4 круглых лотка 150 мм с системой "ProGas" , ILPRA, S20730,2023	S20730	Договор №18-09/2023 от «18» сентября 2023 г.	127434, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тимирязевский, ул. Прянишникова, д. 19а, стр. 1, помещ. I, комнаты 1-7
3	Машина д/запайки лотков (Трейсилер) Foodpack Speedy, ILPRA,E-MEC,2023	FP12433 с матрицей S20779	Договор №17-10/2023 от «17» октября 2023 г	127434, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тимирязевский, ул. Прянишникова, д. 19а, стр. 1, помещ. I, комнаты 1-7
4	Машина д/запайки лотков (Трейсилер) Foodpack Speedy, ILPRA,E-MEC,2023	FP12434 с матрицей S20780	Договор №17-10/2023 от «17» октября 2023 г	127434, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тимирязевский, ул. Прянишникова, д. 19а, стр. 1, помещ. I, комнаты 1-7

5	Машина д/запайки лотков (Трейсилер), ILPRA, FP 1465 Compact,2023	FP12697	Договор №18-09/2023 от «18» сентября 2023 г.	127434, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тимирязевский, ул. Прянишникова, д. 19а, стр. 1, помещ. I, комнаты 1-7
---	--	---------	--	---

43. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/08, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н в действующей редакции.

Бенефициаром владельцем Общества является гражданин Российской Федерации Кривенцев Алексей Юрьевич (ИНН 623102688503), который прямо владеет долей в уставном капитале Общества в размере 100% и осуществляет контроль над его деятельностью.

Связанными сторонами Общества являются, контролируются одним участником Общества:

- ООО «ОЙЛ-ТРЕЙД» ИНН 6230087092 –.
- ООО «ГАЛАКСИ» ИНН 6213014111 –.

В 2025 году операций со связанными сторонами оборотов не было, за исключением информации раскрытой в п.35 Капитал

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора, финансового директора, исполнительного директора и главного бухгалтера вознаграждений, кроме выплаты заработной платы, командировки, отпускных и налогов с этих выплат в 2024-2025 гг. не было.

Информация о вознаграждениях:

тыс. руб.

№ п/п	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в том числе по видам выплат	2025 год	2024 год
1	Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	21 223	10 195
	заработная плата, командировка, отпускные	15 982	7 855
	налоги и сборы	5 241	2 341

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

44. Непрерывность деятельности предприятия.

Общество действует и будет продолжать действовать в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Учитывая безубыточность в 2025 году Общество прогнозирует финансовую устойчивость на ближайшие 12 месяцев. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Отрицательный денежный поток за 2025 год от текущих операций составил 37 595 тыс. руб. Данный факт не связан с ухудшением операционной модели, образовался в результате активного масштабирования бизнеса и ростом потребности в оборотном капитале. В 2025 году поступления от текущих операций выросли до 3 769 474 тыс. руб. против 2 208 212 тыс. руб. в 2024 году, то есть на 1 561 262 тыс. руб. или примерно на 70,7%.

При таком росте бизнеса увеличилась потребность в финансировании запасов и расчетов с покупателями. Операционный оборотный капитал, рассчитанный как запасы + дебиторская задолженность – кредиторская задолженность, увеличился с 211 689 тыс. руб. на 31.12.2024 до 331 724 тыс. руб. на 31.12.2025, то есть на 120 035 тыс. руб. Именно рост оборотного капитала оказал основное влияние на отрицательный денежный поток от текущей деятельности.

При этом финансовые результаты Общества остаются положительными. Чистая прибыль в 2025 году составила 58 696 тыс. руб. против 55 214 тыс. руб. в 2024 году. Таким образом, отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год обусловлено прежде всего финансированием роста оборотного капитала, а не снижением эффективности деятельности. При этом показатель текущего денежного потока улучшился по сравнению с 2024 годом: отрицательное сальдо сократилось с 62 349 тыс. руб. до 37 595 тыс. руб.

Для устранения отрицательного денежного потока Общество усиливает контроль платежного календаря, управляет оборачиваемостью дебиторской задолженности и запасов, контролирует закупки и использует доступные источники финансирования для покрытия временной потребности в оборотном капитале.

На 31.12.2025 текущие обязательства превысили текущие активы. Данный риск нивелируется привлечением замещающего финансирования.

Руководство считает, что указанные факторы и принимаемые меры позволяют Обществу продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем.

45. Сегменты

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010г №143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

46. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» после отчетной даты произошло существенное некорректирующее событие.

25.03.2026 состоялось начало торгов биржевыми облигациями ООО «Йуми» серии БО-01, регистрационный номер 4B02-01-00249-L от 17.11.2025.

Общий объем выпуска составляет 250 000 тыс. руб. Номинальная стоимость одной облигации — 1 000 руб.

Срок обращения облигаций — 3 года с даты начала размещения, предусмотрена оферта (put) через 1,5 года.

Купонный доход выплачивается ежемесячно. Ставка купона составляет 25% годовых.

Облигации размещаются по открытой подписке.

Указанное событие не требует корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, поскольку относится к событиям, возникшим после отчетной даты, однако раскрывается как существенная информация для пользователей бухгалтерской отчетности.

Привлечение облигационного финансирования направлено на развитие деятельности Общества, масштабирование производства и формирование публичной кредитной истории.

47. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Инфляционный риск: Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риск ликвидности - риск несвоевременного или неполного исполнения Обществом своих обязательств.

Риск ликвидности контролируется оценкой состояния ликвидности методом анализа денежных потоков и определения потенциальных источников финансирования, разработана стратегия поддержания адекватной ликвидности, применяется создание резервов ликвидных активов.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

IV. Информация об исправленной бухгалтерской отчетности

Данная отчетность является исправленной и заменяет ранее предоставленную отчетность от 31.03.2026г. в связи с тем, чтобы были выявлены ошибки произведена корректировка следующих показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года:

Наименование показателя	Строки	на 31.12.2025г. до исправления	Исправле ние	на 31.12.2025г. после исправлен ия	На 31.12.2024 г. до исправле ния	Исправ ление	На 31.12.2024 г. после исправле ния
IV. Долгосрочные обязательства							
Заемные средства	1410	0	40 076	40 076	0	47 323	47 323
• В том числе: Долгосрочные кредиты		0	40 076	40 076	0	47 323	47 323
Прочие долгосрочные обязательства	1450	171 783	-123 918	47 865			
• в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		171 783	-123 918	47 865			
Итого по разделу IV	1400	224 374	83 842	140 532	14 877	47 323	62 200
V. Краткосрочные обязательства							
Заемные средства	1510	340 885	-40 076	300 809	244 340	-47 323	197 017
• в том числе: Краткосрочные кредиты		339 454	-40 076	299 378	243 283	-47 323	195 960
Обязательство по аренде	1520	0	123 918	123 918			
Итого по разделу V	1500	967 633	83 842	1 051 475	622 637	-47 323	575 314

По строке 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса неверно отражены заемные средства, исправлено путем перекалфикации заемных средств на долгосрочные и краткосрочные. На 31.12.2024г. из строки 1510 краткосрочные заемные средства перенесена сумма 47 323 тыс. в строку 1410 долгосрочные заемные средства. На 31.12.2025г. из строки 1510 сумма 40 076 тыс. руб. перенесена в строку 1410 долгосрочные заемные средства.

- по строке 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса неверно отражены обязательства по аренде (лизингу), исправлено путем перекалфикации обязательства по аренде (лизингу) на долгосрочные и краткосрочные.

Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025 года приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	Строки	на 31.12.2025г. до исправления	Исправление	на 31.12.2025г. после исправления
Выручка	2110	3 530 730	13 502	3 544 232
Себестоимость продаж	2120	(2 865 616)	- 50 942	(2 814 674)
• Валовая прибыль (убыток)	2100	665 114	64 444	729 558
Коммерческие расходы	2210	(74 411)	47 524	(121 935)
Управленческие расходы	2220	(434 993)	16 920	(451 913)
Проценты к уплате	2330	(50 045)	7 191	(57 236)
Прочие расходы	2350	(30 247)	- 7 191	(23 056)

По строке 2110 и 2210 Отчета о финансовых результатах искажена выручка на предоставленные бонусы (расходы, стимулирующие продвижение продукции) покупателям на сумму 13 502 тыс. руб., исправлено путем отражения полной выручка от реализации готовой продукции в строке 2110 и отражения бонусов (расходы стимулирующие продвижение продукции) в составе коммерческих расходов по строке 2210.

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах неверно отражена себестоимость готовой продукции, исправлено путем разделения затрат на производственные расходы, коммерческие расходы и управленческие расходы, а именно:

- управленческие расходы - аренда офисных помещений в сумме 16 920 тыс. руб. распределены по строке 2220 отчета о финансовых результатах,

- коммерческие расходы - аренда склада готовой продукции в сумме 18 169 тыс. руб., заработная плата сотрудников отдела продаж, отдела логистики и страховые взносы по ней в сумме 15 853 тыс. руб.

В первоначальном отчете предоставленном 31.03.2026 по строке 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах искажена сумма процентов по лизинговым платежам к уплате, которые отражены в составе прочих расходов

В исправленном отчете по строке 2350 прочие расходы исключена сумма 7191 тыс. руб. и отражена в строке 2330 проценты по лизинговым платежам к уплате.

В Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5 «Финансовые вложения» в первоначальной отчетности от 31.03.2026г не раскрывалась информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях, в исправленной отчетности информация раскрыта.

В первоначальной отчетности от 31.03.2026г неверно отражены обязательства по аренде (объектов ППА) в общей сумме 171 783 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. отражены в строках 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1520 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса в зависимости от срока погашения обязательств, изменения в отчетность внесены и раскрыты в таблице ниже:

Наименование показателя	Строки	на 31.12.2025 до исправления	исправлен ие	на 31.12.2025 после исправления	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательство по аренде		171 783		171 783	14 877	21 726
• долгосрочные	1450	171 783	-123 918	47 865	14 877	21 726
• краткосрочные	1520	0	123 918	123 918		

В качестве единицы учета аренды признается договор. Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Документом, фиксирующим расчет первоначальной стоимости помещения и срок его полезного использования (СПИ), является договор аренды, заключенный между арендодателем и Обществом и акт приема-передачи помещений представленных в таблице ниже:

Договор 0-3091/10-310826 от 01.10.2025 Земельный участок ул. Прянишникова д. 19А ЗУ 77:09:003004:1001
Договор 0-3092/10-310826 от 01.10.2025 Земельный участок ул. Прянишникова д. 19А ЗУ 77:09:003004:1001
Договор 3124/12-311226 от 08.12.2025-Помещение Прянишникова д.32 (48,3 м2)
Договор № 1-3082/10-310826 от 01.10.2025Помещение Прянишникова 19а стр.1 (743 м2)
Договор № 1-3083/10-310826 от 01.10.2025Помещение Прянишникова 19а стр.1 (392,7 м2)
Договор № 1-3084/10-310826 от 01.10.2025Помещение Прянишникова 19а стр.1 (120,5 м2)
Договор № 1-3085/10-310826 от 01.10.2025Помещение Прянишникова 19а стр.1 (728,2 м2)
Договор № 1-3087/10-310826 от 01.10.2025Помещение Прянишникова 19а стр.1 (568,6 м2)
Договор № 1-3089/10-310826 от 01.10.2025 Помещение Прянишникова 19а стр.1 (227,4 м2)
Договор № 1-3090/10-310826 от 01.10.2025Помещение Прянишникова 19а стр.1 (738 м2)
Договор № 10-3096/10-310826 от 01.10.2025Помещение Прянишникова 19а стр.10 (237,2 м2)
Договор № 14-3093/10-310826 от 01.10.2025Помещение Прянишникова 19а стр.14 (29,6 м2)
Договор № 3-3052/08-300626 от 01.08.2025Помещение Прянишникова 19а стр.3 (595,9 м2)
Договор № 3-3086/10-310826 от 01.10.2025Помещение Прянишникова 19а стр.3 (79 м2)
Договор № 3-3094/10-310826 от 01.10.25 Помещение Прянишникова 19а стр.3 (485 м2)
Договор № 3-3095/10-310826 от 01.10.2025 Помещение Прянишникова 19а стр.3 (316,2 м2)
Договор № 9-3088/10-310826-Помещение Прянишникова 19а стр.9 (613,7 м2)

СПИ может быть пересмотрен Обществом исходя из ожидаемого срока эксплуатации самого помещения.

Утвержденный СПИ по договорам аренды помещений, заключенных с 01.10.2025г – 22 месяца до 01.07.2027г., заключенных с 01.11.2025г – 21 месяц до 01.07.2027г., заключенных с 01.12.2025 – 20 месяцев до 01.07.2027г.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. На 01.10.2025г. ставка дисконтирования определена в размере 24,75% исходя из имеющегося кредитного договора №МВЛ/000024-382486 от 30.07.2024г полученного в ВТБ (ПАО) в размере 23%, увеличенной на 1,75% за счет предполагаемого увеличения ключевой ставки ЦБ.

В исправленной отчетности предоставлена более подробная информация о задолженность по заемным средствам в разрезе кредиторов, займодавцев и видов заимствований, которая представлена ниже:

Кредиты / займы	№ договора	Валюта	Срок действия договора	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МВЛ/000023-560135 от 28.12.2023	Российский рубль	Декабрь 2026	99 515	100 000	—
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	ВКЛР/Ц0023-082297 от 07.06.2023	Российский рубль	Декабрь 2023	—	—	85 640
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МВЛ/000024-544653 от 07.02.2024	Российский рубль	Февраль 2024	30 000	25 960	—
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МВЛ/000024-382486 от 30.07.2024	Российский рубль	Июль 2027	50 000	50 000	—
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МВЛ/000024-382736 от 30.07.2024	Российский рубль	Июль 2027	19 863	20 000	—
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МНЛ/000024-231113 от 27.06.2024	Российский рубль	Июнь 2029	40 076	47 323	—
Филиал	МВЛ/000025-	Российский	Август 2027	100 000	—	—

Центральный Банка ВТБ (ПАО)	379187 от 29.08.2025	рубль				
Начисленные проценты по займам и кредитам		Российский рубль		1 431	1 057	149
Итого				340 885	244 340	85 789

Процентные ставки

Кредиты / займы	№ договора	Валюта	Срок действия договора	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МВЛ/000023- 560135 от 28.12.2023	Российский рубль	Декабрь 2026	18%	18%	—
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	ВКЛР/Ц0023- 082297 от 07.06.2023	Российский рубль	Декабрь 2023	—	—	18%
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МВЛ/000024- 544653 от 07.02.2024	Российский рубль	Февраль 2024	18%	18%	—
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МВЛ/000024- 382486 от 30.07.2024	Российский рубль	Июль 2027	20%	20%	—
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МВЛ/000024- 382736 от 30.07.2024	Российский рубль	Июль 2027	20%	20%	—
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МНЛ/000024- 231113 от 27.06.2024	Российский рубль	Июнь 2029	18%	18%	—
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	МВЛ/000025- 379187 от 29.08.2025	Российский рубль	Август 2027	КС + 4,7%	—	—

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет обязательства по банковским кредитам и кредитным линиям, привлеченным в российских рублях. Общая сумма задолженности по заемным средствам составила 340 885 тыс. руб., в том числе задолженность по основному долгу — 339 454 тыс. руб., начисленные проценты по

займам и кредитам — 1 431 тыс. руб.

Основная часть кредитов и кредитных линий привлечена для финансирования текущей деятельности и пополнения оборотных средств Общества. Указанные обязательства по состоянию на 31.12.2025 классифицированы в составе краткосрочных заемных средств в сумме 300 809 тыс. руб.

В таблице по задолженности в графе «Срок действия договора» указан срок действия соответствующего кредитного договора / кредитной линии либо окончательный срок погашения по условиям договора. По договорам возобновляемых кредитных линий срок действия договора может превышать 12 месяцев после отчетной даты, однако сами транши являются краткосрочными и предоставляются на срок до 180 дней. Указанные кредитные линии привлечены для финансирования текущей деятельности и пополнения оборотных средств Общества, поэтому задолженность по фактически использованным траншам классифицирована в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных заемных средств.

Исключение составляет кредитный договор МНЛ/000024-231113 от 27.06.2024, который имеет целевой характер и привлечен для финансирования приобретения основных средств. Указанная задолженность классифицируется в составе долгосрочных заемных средств. Сумма лимита по договору составляет 50 000 тыс. руб., остаток задолженности на 31.12.2025 — 40 076 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность по кредитному договору МНЛ/000024-231113 от 27.06.2024 составляла 47 323 тыс. руб. и также классифицируется как долгосрочная задолженность. Таким образом, задолженность по указанному договору соотносится со строкой 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса.

По кредитному договору МНЛ/000024-231113 от 27.06.2024 предусмотрено обеспечение в виде залога основных средств в пользу ПАО ВТБ, а также поручительства третьих лиц:

договор поручительства № МНЛ/000024-231113-п01, заключенный между Банком ВТБ (ПАО) и ООО «ГАЛАКСИ»;

договор поручительства № МНЛ/000024-231113-п02, заключенный между Банком ВТБ (ПАО) и ООО «ОЙЛ-ТРЕЙД».

Указанные договоры поручительства обеспечивают исполнение обязательств Общества по кредитному договору МНЛ/000024-231113 от 27.06.2024, включая обязательства по возврату основного долга, уплате процентов и иных платежей, предусмотренных условиями кредитного договора.

Процентные ставки по кредитам указаны в таблице согласно условиям кредитных договоров. При этом условиями отдельных договоров предусмотрено право кредитора изменять процентную ставку в одностороннем порядке в случаях и порядке, установленных соответствующим кредитным договором. В течение отчетных периодов ставки могли изменяться в соответствии с условиями договоров и рыночной динамикой стоимости заемного финансирования.

Директор

(наименование должности)

30 апреля 2026 г.



Кривенцев Алексей Юрьевич

(расшифровка подписи)

4. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2 Написние и движение прав пользования активами

[illegible]

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	3з 2025 г. 3з 2024 г.	12 771 33 281	- -	282 351 102 205	- -	(36 837) (4 425)	(251 100) (118 291)	7 185 12 771	- -
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	3з 2025 г. 3з 2024 г.	12 674 33 206	- -	110 786 71 278	- -	(34 749) (3 071)	(81 526) (88 738)	7 185 12 674	- -
Оборудование к установке	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	426 11 685	- -	- (25)	(426) (11 685)	- -	- -
Инвентарь и хозяйственные принадлежности*	3з 2025 г. 3з 2024 г.	25 -	- -	- 301	- -	(25) (25)	- (251)	- 25	- -
Малоценное оборудование 10.09	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	114 288	- -	- (114)	- (114)	- -	- -
Запчасти для оборудования	3з 2025 г. 3з 2024 г.	66 -	- -	1 -	- -	(67) -	(288) -	- -	- -
Прочие*	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- 6	- -	285 128	- -	(220) (6)	- (128)	66 6	- -
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	115 708	- -	(109) -	- (708)	- -	- -
Транспортные средства	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	24 955 -	- -	- -	(24 955) -	- -	- -
Здания	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	143 242 -	- -	- -	(143 242) -	- -	- -
Другие виды основных средств	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	1 980 -	- -	(1 980) -	- -	- -	- -
Строительные материалы	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	1 000 -	- -	(1 000) -	- -	- -	- -
Кухонное оборудование	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- 75	- -	- -	- -	- (75)	- -	- -	- -
Малоценное оборудование 10.21	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	198 -	- -	- (198)	- -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	- 17 055	- -	- -	- (17 055)	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3з 2025 г. 3з 2024 г.	5 190 16 659	- -	85 830 21 476	- -	(170) (50)	(85 698) (32 895)	5 151 5 190	- -
в том числе:									
Пароконвектомат UNOX XEBC-10ELLE1RM*	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	499 -	- -	- -	(499) -	- -	- -
Автомат укладочный вертикальный N.200	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	123 -	- -	- -	(123) -	- -	- -
<Сервер HP 380p 11xSAS 3ТБ/ SSD 256GB/2x Xeon E-2809	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	644 -	- -	- -	(644) -	- -	- -
Котел аврорный Abat КПЭМ-160-ОМ2 со сливным краном	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	618 -	- -	- -	(618) -	- -	- -
Реконструкция ОТК, СГП	3з 2025 г. 3з 2024 г.	1 386 -	- -	- 1 386	- -	- -	(1 386) -	- 1 386	- -
Камера низкотемпературная на складе	3з 2025 г. 3з 2024 г.	363 -	- -	- 363	- -	- -	(363) -	- 363	- -
Реконструкция сушеного цеха	3з 2025 г. 3з 2024 г.	373 -	- -	- 373	- -	- -	(373) -	- 373	- -
Увеличение камеры отгрузки 1 этаж	3з 2025 г. 3з 2024 г.	1 533 -	- -	- 1 533	- -	- -	(1 543) -	- 1 533	- -
Камера холодильная на склад (для яиц)	3з 2025 г. 3з 2024 г.	325 -	- -	- 325	- -	- -	(325) -	- 325	- -
Салатный цех второй	3з 2025 г.	155	-	-	-	-	(155)	-	-

офис 3 этаж	За 2024 г.	-	-	640	-	-	(640)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
вентиляция в соусный цех (разделка)	За 2024 г.	-	-	767	-	-	(767)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение мощного отделения в салатном цехе	За 2024 г.	-	-	197	-	-	(197)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования	За 2024 г.	-	-	236	-	-	(236)	-	-
офис 3 этаж 9 строение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	392	-	-	(392)	-	-
Реконструкция суши-бар 3 эт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	432	-	-	(432)	-	-
Перегородки в лаборатории	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вытяжной вентиляции ГОРЯЦ ЦЕХ 4 этаж	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	956	-	-	(956)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	описано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	4 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданный займ	За 2025 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	4 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 000	-	1 000	12 000	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 000	5 000	-	-	-	-	2 000	-	-
в том числе: Выданный займ	За 2025 г.	2 000	-	10 000	12 000	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 000	5 000	-	-	-	-	2 000	-	-
Итого	За 2025 г.	2 000	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 000	5 000	-	-	-	-	2 000	-	-

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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	3а 2025 г.	350 622	-	3 302 171	(3 008 251)	-	-	-	X	X	644 542	-
	3а 2024 г.	266 360	-	2 055 415	(1 971 153)	-	-	-	X	X	350 622	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	328 206	-	2 570 906	(161 452)	-	-	-	(2 093 136)	-	644 524	-
	3а 2024 г.	265 605	-	1 553 145	(49 506)	-	-	-	(1 441 037)	-	328 206	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	3 753	-	-	(2 826 094)	-	-	-	2 822 341	-	-	-
	3а 2024 г.	739	-	19	(1 899 157)	-	-	-	1 902 152	-	3 753	-
Товары	3а 2025 г.	89	-	92 639	(86)	-	-	-	(92 642)	-	-	-
	3а 2024 г.	16	-	136 398	(143)	-	-	-	(136 181)	-	89	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	18 574	-	636 625	(20 618)	-	-	-	(636 563)	-	18	-
	3а 2024 г.	-	-	365 854	(22 346)	-	-	-	(324 934)	-	18 574	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	3 753	739
в том числе:			
Готовая продукция	-	3 753	739
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	13 711 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	13 711 -	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	13 711 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	13 711 -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	239 364 88 273	- -	252 221 237 593	- -	(227 456) (86 150)	59 (352)	- 59	- -	- -	264 188 239 364	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	39 471 28 462	- -	21 321 39 053	- -	(32 946) (27 986)	- (59)	- -	- -	- -	27 904 39 471	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	185 677 52 918	- -	228 983 190 740	- -	(189 228) (57 977)	- (3)	- -	- -	- -	225 433 185 677	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 574 6 547	- -	973 2 028	- -	(55) -	- -	- -	- -	- -	9 493 8 574	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	339 320	- -	716 482	- -	(281) (173)	- (290)	- -	- -	- -	772 339	- -
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	30 -	- -	- 30	- -	(30) -	- -	- -	- -	- -	30 -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	334	-	79	-	-	-	-	-	-	413	-

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	96 735 -	- -	- -	- -	- -	96 735 -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	56 689 -	- -	- -	- -	- -	56 689 -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	40 046 -	- -	- -	- -	- -	40 046 -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	637 514 352 672	773 704 503 018	1 184 23	(358 459) (218 199)	(2) -	- -	1 053 941 637 514
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	320 362 216 674	521 482 312 484	267 -	(320 768) (208 795)	(2) -	- -	521 341 320 362
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	80 2 409	1 826 16	- -	(22) (2 345)	- -	- -	1 884 80
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	258 -	- -	- -	- -	- -	258 -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	108 7	(488) 85	917 23	(108) (7)	- -	- -	430 108
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	108 293	220 19	- -	(81) (203)	- -	- -	247 108

Расчеты по аренде	За 2025 г.	14 877	115 094	-(14 877)	-	115 094
	За 2024 г.	21 726	-	-(6 849)	-	14 877
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	243 283	103 418	-	-	339 454
	За 2024 г.	85 640	157 643	-	-	243 283
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 057	375	-	-	1 431
	За 2024 г.	149	907	-	-	1 057
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 104	4 511	-(2 310)	-	5 305
	За 2024 г.	1 018	2 086	-	-	3 104
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 500	15 946	-	-	44 446
	За 2024 г.	14 843	13 657	-	-	28 500
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 744	10 994	-	-	16 738
	За 2024 г.	3 128	2 616	-	-	5 744
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	19 702	-	-(19 702)	-	-
	За 2024 г.	6 785	12 916	-	-	19 702
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	68	-(3)	-	68
	За 2024 г.	-	3	-(587)	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	587	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	587	-	-	587
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	637 514	773 704	1 184 (358 459)	(2)	1 053 941
	За 2024 г.	352 672	503 018	23 (218 199)	X	637 514

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	54 602 -	18 563 -	8 -	36 031 -
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	54 602	18 563	8	36 031

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

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	116 850	-	-
в том числе:			
СБЕРБАНК ПАО	116 850	-	-
Выданные - всего	1	1	1
в том числе:			
Халмер ООО	1	1	1

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 291 486	1 585 543
Затраты на оплату труда	551 563	227 926
Отчисления на социальные нужды	143 139	45 931
Амортизация	93 829	53 827
Прочие затраты	313 358	245 037
Итого по элементам	3 393 375	2 158 264
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(18 355)	(9 262)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 375 020	2 149 002

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Директор

Кривенцов Алексей Юрьевич

