

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### Общество с ограниченной ответственностью «Производственное предприятие

#### «Ирбитский кондитер»

#### (ООО ПП «Ирбитский кондитер»)

ИНН 6611009142, КПП 667601001, ОГРН 1046600540975

Адрес местонахождения: 623852, г. Ирбит, ул. Подгорная, д. 1А

### 1. Общая информация:

- 1.1. ООО ПП «Ирбитский кондитер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.  
Дата создания общества 22.04.2004 года.
- 1.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет общую систему налогообложение и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ведет полный бухгалтерский учет и бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- 1.3. Уставной капитал Общества- 1 490 000 рублей. Оплачен полностью.  
Единственный участник Общества:  
Наумова Надежда Алексеевна, доля участия — 100 процентов в уставном капитале, занимает должность генерального директора с 01.09.2014 года.
- 1.4. Единоличный исполнительный орган  
С 01.09.2014 года генеральный директор Наумова Надежда Алексеевна (Решение единственного участника общества о продлении срока полномочий от 16.08.2024, сроком на 5 лет – по 31.08.2029 года ).  
Размер вознаграждения согласно штатному расписанию.  
Выплата производится 2 раза в месяц путем перечисления через банк.
- 1.5. Главный бухгалтер — обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.
- 1.6. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:  
10.71 — производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения;
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 47 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 43 человек
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

- 2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 3. Основные положения учетной политики.

#### 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом председателя правления от 31.12.2024 года № 152 .(п.8 ПБУ 1/2008)

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 3.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— приложения к ним, которые включают:

\* отчет об изменениях капитала

\* отчет о движении денежных средств

\* пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и к приложениям.

#### 3.3. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на сырье, упаковку, оплату труда, страховые взносы и управленческие расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» включают в себя услуги по договору комиссии (комиссионное вознаграждение, которое составляет 8,5% от реализуемой продукции); услуги по доставке продукции до покупателей, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### 3.4. Финансовые вложения в отчетном периоде у Общества.

На счете 67.03 «Долгосрочные займы» отражены заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025 года составляют 2 800 000 рублей:

- 1) Заключен договор займа между ООО ПП «Ирбитский кондитер» - Заемщик и физическим лицом Наумовой Надежды Алексеевны ИНН 661103212606 - Займодавец, в сумме 3 000 000 рублей от 06 декабря 2023 года, частично погашен 19.12.2024 года в сумме 1 000 000 рублей путем перечисление на счет физического лица через расчетный счет предприятия.  
На 01.01.2026 задолженность по договору займа 2 000 000 рублей.
- 2) Заключен договор займа между ООО ПП «Ирбитский кондитер» - Заемщик и ООО «Транс-Авто» - Займодавец ИНН 6611009600 от 08.08.2025 года в сумме 800 000

рублей, под процент - 0%, срок погашения до 01.09.2026 года.  
На 01.01.2026 задолженность по договору займа 800 000 рублей.

### 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта. (Срок использования оборудования в пищевой промышленности 5 лет (60 месяцев)

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

### 3.6. Нематериальные активы в отчетном периоде у Общества – отсутствуют.

### 3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим образом – по средней себестоимости. (п.36 ФСБУ 5/2019)

Проверка на обесценение не проводится.

В составе материалов Общество отражает сырье, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

### 3.8. Резервы по сомнительным долгам Общество не создает.

### 3.9. Расходы будущих периодов имеющие долгосрочный характер и подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, таких расходов в 2025 году не было.

### 3.10. Арендованные основные средства

Общество арендует производственные, складские и офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 2/25 ; №3/25; №4/25 от 01.01.2025г. площадью 2382,84 м.кв, расположенных по адресу: г. Ирбит, ул. Подгорная, д. 1а

Арендодатель ООО МК Азимут ИНН 6611013501 КПП 667601001 ОГРН 1096611000640

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 4 Капитал и расчеты с участниками

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Стоимость чистых активов Общества выше размера уставного капитала.

За 2025 год стоимость чистых активов снижена на 873 тыс.руб. за счет убыточной деятельности на которое повлияло снижение объемов реализации продукции на 180,5 тонн в

сумме 5794,0 тысяч рублей.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	279	818
2	II. Оборотные активы	16 396	14 238
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
<b>4</b>	<b>Итого активы, принимаемые к расчету*</b>	<b>16 676</b>	<b>15 056</b>
5	IV. Долгосрочные обязательства	2 800	2 000
6	V. Краткосрочные обязательства	11 167	9 474
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
<b>8</b>	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету**</b>	<b>13 967</b>	<b>11 474</b>
<b>9</b>	<b>Чистые активы***</b>	<b>2 709</b>	<b>3 582</b>

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 года составляет – 13 322 859 рублей, просроченной задолженности нет.

- Поставщикам за сырье, материалы, услуги – 6 366 555 рублей
- по налогам, взносам – 2 000 884 рублей
- по оплате труда 1 255 420 рублей.
- по договорам займа 3 700 000 рублей

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 года составляет – 9 766 759 рублей, основной дебитор ООО «Ирбитский хлебозавод» ИНН 6611011818.

5 Связанные стороны в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

6 Осуществление финансово-хозяйственной деятельности

Общество является производителем собственной хлебобулочной продукции с 04.2004 года.

Имеет собственный персонал. Оплата труда работникам выплачивается 2 раза в месяц, согласно трудовых договоров, утвержденных приказом тарифов и окладов, расценок на выработанную продукцию. Начисления отражаются на счете 70 «Оплата труда».

Осуществляет самостоятельно и за свой счет закуп сырья и материалов, необходимых для производство продукции и самостоятельно рассчитывается с Поставщиками только через расчетный счет. Поставщики отражены на счет 60 «Поставщики».

Производственная деятельность осуществляется на арендованных производственных, складских и офисных помещениях, по договору аренды нежилого помещения расположенное по адресу: г. Ирбит, ул. Подгорная, д. 1а, договор аренды № 2/25;»2/25;№4/25 от 01.01.2025г. Арендодатель ООО МК Азимут ИНН 6611013501 КПП 667601001 ОГРН 1096611000640 – управляющий Индивидуальный предприниматель Палицын Роман Анатольевич.

Расходы по арендной плате отражаются на счете 20 «Основное производство»

Расходы на доставку готовой продукции до Покупателя осуществлялись несколькими перевозчиками, расходы отражаются на счет 44 «Транспортные услуги на доставку готовой продукции»:

ПЕРЕВОЗЧИКИ: –

ООО «Ирбитский хлебозавод» ИНН 6611011818

ИП Шориков Илья Алексеевич ИНН 661106371690

ИП Грошев Илья Александрович ИНН 66118862578

ИП Глушков Георгий Андреевич ИНН 661103026840

Реализация продукции осуществлялась Комитентом по договору комиссии 1/25 от 31.12.2024 года, с участием Комитента в расчетах с покупателями, расходы отражаются на счет 44 «Комиссионное вознаграждение».

Комитент - ООО Ирбитский хлебозавод ИНН 6611011818, КПП 661101001, адрес 623851 г. Ирбит, ул. Подгорная, д.1А - генеральный директор Фучкин Сергей Валентинович

7 Анализ продаж и затрат в сравнении 2025 год с 2024 годом по основному виду деятельности

	2025	2024	(+/-)
<b>ДОХОДЫ - Выручка от реализации - всего в рублях, без НДС</b>	<b>133 152 481</b>	<b>124 579 707</b>	<b>8 572 774</b>
в том числе			
собственное производство	118 785 869	124 579 707	-5 793 838
покупные товары у ИП Хайдарова	14 366 612	0	14 366 612
собственное производство - реализовано кг	1 352 754	1 533 201	-180 447
<b>РАСХОДЫ - ВСЕГО</b>	<b>133 821 168</b>	<b>124 837 701</b>	<b>8 983 467</b>
покупные товары у ИП Хайдарова	12 233 866	0	12 233 866
сырье	34 597 409	41 931 938	-7 334 529
упаковка	5 507 306	6 710 488	-1 203 182
ЗП	14 251 692	15 014 756	-763 064
СВ	4 332 514	4 564 486	-231 971
Общепроизводственные расходы	37 035 341	23 578 221	13 457 119
Комиссионное вознаграждение по договору комиссии	13 333 089	10 469 968	2 863 121
Транспортные услуги по договорам доставки продукции до покупателя	24 763 817	22 567 844	2 195 973
Прибыль (+), убыток (-)	-668 687	-257 994	-410 693

8 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению или раскрытию в отчетности, нет.

9 ООО ПП «Ирбитский кондитер» в 2025 году применяет общую систему налогообложения, является плательщиком НДС 10%, налога на прибыль. Недоимки по налогам нет.

Наименование налога	Налог начислен	Налог перечислен
НДС	13 406 522	11 520 008
Налог на прибыль	653 165	805 631

10 Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обязательства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным,

и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращений финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращения за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

**Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО ПП «Ирбитский кондитер»

с исполнением обязанности главного бухгалтера



Н.А.Наумова