



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

***Пояснения (Часть 2) к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «СибПродЦентр»***

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СибПродЦентр»

Место нахождения: г. Омск, ул. Окружная дорога, д. 7, оф.1

Фактический адрес: г. Омск, ул. Окружная дорога, д. 7, оф.1

Почтовый адрес: г. Омск, а/я 171

Дата регистрации: 17 октября 2012 года.

ОГРН: 1125543053184

ИНН: 5503238305

КПП: 550601001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №12 по Омской области, свидетельство серии 55 №003650941.

Основным видом деятельности является торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД2 46.3). Общество ведет дополнительную деятельность – розничная торговля продуктами питания в неспециализированных магазинах.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов как в отчетном, так и последующих периодах.

Среднесписочная численность работников на отчетную дату – 140 человека.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Общество имеет обособленные подразделения (магазины розничной сети) без выделенного баланса и расчетного счета. Количество обособленных подразделений на отчетную дату – 13.

2. Сведения об аффилированных лицах, уставном капитале

Смирнов Константин Владимирович - единственный учредитель (доля в уставном капитале – 100%), бенефициар, генеральный директор.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 6 595 тыс. рублей. Уставной капитал оплачен полностью.

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались, иные финансовые операции не совершались.

3. Сведения об аудиторе

ООО Аудиторская фирма «Консультант Информ»

ОГРН 1025501247716

ИНН 5506024365, КПП 550301001

Юридический адрес: 644007, г. Омск, ул. Герцена д.65 «а»

Почтовый адрес: 6440007, г. Омск, ул. Герцена, д. 65 «а»

ООО АФ «Консультант Информ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 11606072207 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов.

Договор на оказание услуг № 10-а/25 от 11.03.2025г.

4. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положению о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество осуществляет инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном ФСБУ 25/2023 «Инвентаризация». Инвентаризация товара проводится ежеквартально.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №29/12-24 от 29 декабря 2024 г.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Оценка запасов в момент признания осуществляется по фактической себестоимости, при выбытии - по методу ФИФО.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в расходах текущего периода. Расходы на их приобретение признаются в составе расходов от обычных видов деятельности в момент приобретения. Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с контрагентами (другими организациями) за реализуемый товар (работу, услугу) с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается «по отгрузке» в соответствии с ПБУ 9/99.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, признаются в соответствии с ПБУ 10/99

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с аналитикой по статьям и видам расходов и по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Транспортно-заготовительные расходы распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Учет нематериальных активов велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86Н.

Нематериальный актив (НМА) принимался к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

Срок полезного использования НМА определялся Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования НМА производилось исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашалась посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Сумма амортизационных отчислений по таким нематериальным активам определялась ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования (линейный способ).

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность в отчетном периоде не производились.

Учет аренды велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, а также Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 11.06.2016 №111н).

По каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, Обществом единовременно признало в меж отчётный период, право пользования активом (далее ППА) и обязательство по аренде (далее ОА) с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Стоимость права пользования активом принимается равной приведенной стоимости оставшихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Учет аренды, в котором Общество являлось арендатором.

Предмет аренды, признавался на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования актива (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде (ОА).

Исключением являлись случаи, когда:

- 1) срок аренды не превышал 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды);



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышала 300 000 руб. и при этом арендатор имел возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом обязательным являлось одновременное выполнение следующих условий:

а) договором аренды не предусматривался переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствовала возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагалось предоставлять в субаренду.

В указанных случаях ППА и ОА в бухгалтерском учете не признавались, арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Срок аренды определялся Обществом в соответствии с договором аренды. Однако при наличии оснований (например, предыдущих взаимоотношений с контрагентом, бизнес - планов, профессионального суждения и т.д.) Общество определяло срок аренды, исходя из этих условий.

Стоимость ППА погашалась посредством амортизации.

Срок полезного использования ППА не превышал срок аренды, если не предполагался переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Обязательства по аренде первоначально оценивалось как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определялась путем дисконтирования их номинальной величины.

Дисконтирование производилось:

- с применением ставки, определенной исходя из условий договора аренды;
- по ставке, по которой арендатор по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Проценты начислялись в бухгалтерском учете исходя из периодичности арендных платежей, установленной в договоре, и наступления отчетных дат.

Раскрытие информации по договорам аренды, лизинга

Договор	Контрагент	Краткосрочная задолженность	Долгосрочная задолженность
Договор аренды торгового объекта № 14/2025-8 от 29.07.2025г.	ООО "Диалог"	3060000	11 727 419,00
Договор аренды № 06-Л14/4 от 09.08.2021г.	ООО "Триумф"	2445222,31	0,00
Договор аренды № 1818 от 01.09.2021г.	ИП Шулинин А.В.	959615,93	0,00
Договор аренды № 1818 от 01.09.2021г.	ИП Нахшкарян С.Г.	959615,93	0,00
	ООО "Инвест"	2675409,84	1 491 552,07



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

Договор аренды № И04-05 от 17.10.2022 г.			
Договор Аренды № М 1-08-2023-РЕС от 11.09.23	ИП Рубин И.В.	1427268	1 742 538,92
Договор аренды № М 1-08-2023-РЕС от 11.09.2023	ИП Швецов О.В.	1427268	1 847 588,92
Договор аренды недвижимого имущества № 05-11/22 АП от 17.11.2022 г.	ООО "Сиббана"	60685,35	0,00
Договор аренды недвижимого имущества от 02.09.2024	ООО "Центр"	3727800	9 630 150,00
Договор аренды нежилого помещения № 75ГБ-1П-21 от 16.08.2021г.	ООО "Ритейл Групп"	1114149,22	0,00
Договор аренды нежилого помещения № б/н от 12.05.2022г.	ИП Фурман Л.С.	2810688	708 180,59
Договор аренды нежилого помещения № б/н от 13.07.2021г. (Кал)	ИП Калайтан Е.К.	858967,2	1 094 004,21
Договор аренды нежилого помещения № б/н от 13.07.2021г. (Луп)	ИП Лупинцев О.В.	176418,52	0,00
Договор аренды нежилого помещения № б/н от 13.07.2021г. (Стр)	ИП Стручков Е.В.	652743,74	0,00
Договор аренды нежилого помещения № б/н от 20.05.2022г.	ИП Стручков Е.В.	745407	198 637,78
Договор аренды нежилого помещения № б/н от 20.05.2022г.	ИП Калайтан Е.К.	596325,6	199 828,50
Договор аренды нежилого помещения № б/н от 20.05.2022г.	ИП Лупинцев О.В.	149081,4	64 001,02
Договор аренды нежилых помещений № Ар-21/09 от 09.08.2021г.	ООО "Стройдом"	2842322,27	0,00
Договор аренды нежилых помещений № Ар-22/01 от 01.01.2022г.	ООО "Лидер"	2292898,57	0,00
Договор субаренды нежилого помещения № 01-05/24 от 01.05.2024	ИП Свиридова И.В.	0	0,00
Договор субаренды нежилого помещения № 22-04/24 от 22.04.2024	ИП Свиридова И.В.	3728400	6 067 642,05
Договор аренды нежилого помещения от 30.12.25	ИП Коновалов Е.А.	3074652	6 405 525,00
Итого		35 784 938,88	41 177 068,06



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

Договор	Контрагент	Краткосрочная зад-ть	Долгосрочная зад-ть
Договор лизинга имущества № 1322-Л-23 от 08.09.2023	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	68 580,46	0,00
Договор лизинга имущества № 1402-Л-24 от 15.03.2024	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	170 026,23	45 155,25
Договор лизинга имущества № 1403-Л-24 от 15.03.2024	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	433 111,44	107 383,86
Договор лизинга имущества № 1407-Л-24 от 11.04.24	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	1 177 662,30	327 425,19
Договор лизинга имущества № 1408-Л-24 от 11.04.24	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	78 019,68	12 113,47
Договор лизинга имущества № 1409-Л-24 от 27.05.24	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	88 062,24	27 665,98
Договор лизинга имущества № 1410-Л-24 от 28.05.24	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	86 537,76	38 124,52
Договор лизинга имущества № 1414-Л-24 от 04.07.24	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	137 508,24	61 460,32
Договор лизинга имущества № 1420-Л-24 от 24.09.24	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	331 396,68	160 834,04
Договор лизинга имущества № 1421-Л-24 от 24.09.24	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	709 672,08	371 794,37
Договор лизинга имущества № 1422-Л-24 от 25.09.24	СТРОЙЛИЗИНГ ООО	528 373,80	320 372,57
Итого		3 808 950,91	1 472 329,57

5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сроки полезного использования по основным группам:

№п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
1	Сооружения	1-2
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15
3	Офисное оборудование	2-3
4	Транспортные средства	3-10
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1-2
6	Другие виды основных средств	5-10

6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства Общества включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	5 958	1 843	3 350
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4 145	21	26
Переводы в пути	1 723	13 611	9 298



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	11 826	15 475	12 674
---	--------	--------	--------

7. Заемные средства

Заемные средства Общества по состоянию на 31 декабря включали (тыс. руб.):

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2025 г.	Остаток кредитов на 31.12.2024 г.	Остаток кредитов на 31.12.2023 г	Срок погашения
Альфа-Банк :		-	-	-
-Кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 0EHZ5L от 13.05.24	-	385	-	траншами (частью заемных денежных средств по кредитной линии) по согласованному в заявке сроку (не более 180 дней)
- Кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 0ETP0L от 29.05.24	-	385	-	траншами по согласованному в заявке сроку (не более 180 дней)
Кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 0G226L от 06.08.24	-	193	-	
ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ:	144 253	660	163 159,0	-
- договор об открытии кредитной линии с лимитом задолженности № 1-0160-23-0021 от 23.05.2023г	-	-	100 000,00	траншами по согласованному в заявке сроку (не более 365/366 дней)
- соглашение о кредитовании счета (овердрафт премиум) № 1-0160-23-0034 от 04.10.2023г.	95 109	240	63 159,00	траншами на конец рабочего дня
-Договор об открытии кредитной линии с лимитом задолженности № 1-0160-24-0001 от 01.02.24	-	420	-	траншами по согласованному в заявке сроку (не более 365/366 дней)



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

-Договор об открытии кредитной линии с лимитом задолженности № 1-0160-25-0011 от 19.06.25	49 144	-	-	траншами по согласованному в заявке сроку (не более 365/366 дней)
Стройсервис ООО	200 000,00		100 000,00	
Договор процентного займа № б/н от 03.04.2023 г.		-	100 000,00	траншами по согласованному в заявке сроку (не более 365/366 дней)
Договор процентного займа № б/н от 12.05.25	100 000,00			траншами по согласованному в заявке сроку (не более 365/366 дней)
Договор процентного займа № б/н от 27.05.25	100 000,00			траншами по согласованному в заявке сроку (не более 365/366 дней)
Проценты согласно условиям договоров	3 907	-	9 421	
Итого заемные средства	348 160	1 623	272 580	

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2025 г.	Остаток кредитов на 31.12.2024 г.	Остаток кредитов на 31.12.2023 г	Срок погашения
Альфа-Банк :		-	-	-
-Кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 0ЕНZ5L от 13.05.24		100 000	-	09.04.2027 год.
- Кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 0ЕТP0L от 29.05.24		100 000	-	09.04.2027
Кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 0G226L от 06.08.24		50 000	-	09.04.2027
ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ:				



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

-Договор об открытии кредитной линии с лимитом задолженности № 1-0160-24-0001 от 01.02.24		100 000	-	01.08.2025
- соглашение о кредитовании счета (овердрафт премиум) № 1-0160-23-0034 от 04.10.2023г.		39 911	-	
ВТБ Банк (Филиал)				
Кредитное соглашение № СНЛ/403324-287705 от 22.05.24	7 353	11 949		В течении 1 095 дней.
Итого заемные средства	7 353	401 860		

8. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка от продаж Организации составила:

По основному виду деятельности (оптовая торговля) – 5 337 450 тыс. рублей

По дополнительному виду деятельности (розничная торговля) – 739 886 тыс. рублей

Прочие доходы по выручке– 31 026 тыс. рублей, в т.ч.:

- доход от сдачи имущества в аренду – 30 885 тыс. рублей;

- Услуги по хранению – 141 тыс.руб.

Прочие Доходы- 29 198 тыс.руб.

- Доходы от сдачи имущества в аренду – 6 475 тыс.руб.

- Доходы от продажи карт по системе лояльности - 414 тыс.руб.

- причитающие проценты по договорам займов – 9 979 тыс. рублей;

- Изменение условий договора аренды/лизинга – 1 454 тыс. рублей;

- восстановление резерва по сомнительным долгам – 6 тыс. рублей;

- Восстановление резерва по оплате труда - 363 тыс.руб.

- прочие доходы –10 507 тыс. рублей.

Расходы, связанные с реализацией товаров (работ, услуг) – 6 077 584 тыс. рублей, в т.ч.:

- стоимость покупных товаров – 5 674 775 тыс. рублей;

- амортизация основных средств – 2 859 тыс. рублей;

- амортизация ППА – 28 443 тыс. рублей;

- амортизация основных средств переданных в аренду – 27 тыс. рублей;

- аренда помещений (офисных, складских, нежилых) – 38 048 тыс. рублей;

- ветеринарно-санитарные услуги – 2 638 тыс. рублей;

- материальные расходы – 8 176 тыс. рублей;

- транспортно-заготовительные расходы – 10 630 тыс. рублей;

- расходы по доставке товара до покупателя – 63 575 тыс. рублей;

- оплата труда – 130 579 тыс. рублей;

- страховые взносы на ОПС, ОМС, ОСС – 38 933 тыс. рублей;

- расходы на ремонт арендованных помещений (магазинов) – 5 604 тыс. рублей;

- расходы на обслуживание и содержание арендованных помещений (магазинов) – 4 408 тыс. рублей;



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

- расходы по коммунальным платежам – 21 520 тыс. рублей;
- погрузо-разгрузочные работы – 7 410 тыс. рублей;
- расходы на корпоративную сотовую связь – 944 тыс. рублей;
- расходы по страхованию грузов – 3 586 тыс. рублей;
- командировочные расходы – 47 тыс. рублей;
- рекламные расходы – 4 618 тыс. рублей;
- почтовые расходы – 185 тыс. рублей;
- Потери от брака и порчи – 6 875 тыс.руб.
- прочие расходы – 23 434 тыс. рублей.

Прочие расходы – 141 656 тыс. рублей, в т.ч.:

- проценты по кредитам и займам – 94 693 тыс. рублей;
- проценты по обязательствам по аренде – 9 989 тыс. рублей
- амортизация основных средств непроизводственного значения и переданного в аренду – 350 тыс. рублей;
- отчисления в оценочные резервы – 14 тыс. рублей;
- расходы на оплату услуг кредитных (финансовых) организаций – 705 тыс. рублей;
- расходы на комиссию по эквайрингу, за банковскую гарантию – 13 038 тыс. рублей;
- недостачи ТМЦ, выявленных при инвентаризации – 10 649 тыс. рублей;
- Изменений условий договора аренды/лизинга – 136 тыс. рублей;
- Расходы по утилизации товаров – 1 340 тыс. руб.;
- Потери сверх норм естественной убыли – 321 тыс. руб.;
- прочие расходы – 10 421 тыс. рублей.

9. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 704 тыс. рублей в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 7 326 тыс. рублей. Количество неиспользованных отпусков - 2 842.34 кал. дней. Срок исполнения — 2026 год.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство предстоящих расходов по коммунальным расходам в сумме 629 тыс. руб.

10. Заработная плата

Списочная численность на 31.12.2025г. — 140 чел. Среднемесячная зарплата составляет 75,7 тыс. рублей.

Фонд заработной платы за 2025 год составил – 127 984,1 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. составляет 3 423 тыс. рублей. Заработная плата за декабрь 2025 года выплачена 12 января 2026 года.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (Приказ Минфина России от 19.11.2002 №114н (ред. от 20.11.2018г.)) балансовым методом.

Обществом по итогам 2025 года в налоговом учете получен Убыток 64 757 тыс. руб. .

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 0 тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 81 681 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль - сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

периодах. Определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Признание ОНА в отчетном периоде связано с:

- начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам и оценочного обязательства по вознаграждениям работникам.
- списанием недостач ТМЦ, выявленных при инвентаризации, в связи с отсутствием виновных лиц;
- дебиторской и кредиторской задолженностью контрагентов;
- лизинговыми платежами, уменьшенными на сумму амортизации.
- обязательства по аренде.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с:

- списанием по истечении срока исковой давности безнадежной задолженности или исключением должника из ЕГРЮЛ, по которой ранее в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с:

- превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

12. Финансовый результат по итогам отчетного года и анализ финансового положения ООО «СибПродЦентр»

Продажи – 6 108 362 тыс. рублей

Чистая Прибыль/ убыток - (67 922) тыс. рублей

Чистые активы – 37 376 тыс. рублей

Коэффициент текущей ликвидности – 0,98 %

Коэффициент быстрой ликвидности – 0,28 %

Коэффициент абсолютной ликвидности – 0,38%

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения

13. Решение учредителя по итогам финансового года

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год единственным учредителем принято решение - в течении 2026 года вести ежеквартальный анализ по соблюдению условий статьи 30 Закона об Обществах с ограниченной ответственностью от 08.02.1998 г № 14-ФЗ, в случае тенденции снижения стоимости чистых активов принять решение о их повышении до окончания 2026 финансового года.

14. Влияние международных санкций на деятельность общества;

В феврале 2022 года обострение мировой обстановки в связи с признанием Российской Федерацией независимости Донецкой и Луганской Народной республики повлекло введение экономических санкций США и странами ЕС в отношении юридических и физических лиц России, включая такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам.



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияния указанных выше событий на деятельность Общества, не приведёт к сокращению спроса на готовую продукцию. Деятельность Общества умеренно подвержена страновым и региональным рискам.

15. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получило государственную помощь.

16. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

№,п/п	Наименование юридического / физического лица	Признак отношений (основание, в силу которой сторона признается связанной)
1	Смирнов Константин Владимирович	Генеральный директор, конечный бенефициар. Смирнову К.В.
2	ООО «АТЛАНТИС ЛОГИСТИК»	Учредителем является К.В. Смирнов (75%) и руководителем юридического лица

Смирнову К.В. в 2025 году выплачивалась заработная плата

Информация об операциях со связанной стороной ООО «Атлантис Логистик»

№ п/п	Наименование операции	Документ-основание	Сумма задолженности на 31.12.2025 г. «+» - дебиторская, «-» - кредиторская, тыс.руб.	Оборот за 2025 г., тыс.руб.
1	2	3	4	5
1	Продажа товара	Договор № 811/01/2022 от 28.01.2022 г.	+ 44 619	879 363
2	Покупка товара	Договор № 301/01/2022 от 28.01.2022 г.	+ 21 212	123 995
3	Услуги	Договор хранения № 1 от 15.01.25	+223	223

К административно-управленческому персоналу Общество относит: генеральный директор, коммерческий директор, директор по региональным продажам, директор по персоналу, руководитель отдела розничной сети, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, руководитель отдела безопасности.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс. руб.):

	2025 г.	2024 г.
<u>Краткосрочные вознаграждения</u> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	17 361,0 0	14 700,0
<u>Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:</u>		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии	0,00	0,00



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0,00	0,00
- иные долгосрочные вознаграждения.	0,00	0,00

17. Информация по отчетным сегментам.

Общество в своей деятельности сегментов не выделяет.

18. Информация о совместной деятельности.

Общество не участвует совместной деятельности.

19. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном 2025 году у Общества отсутствовала деятельность, которая согласно нормам ПБУ 16/02 признается прекращаемой.

20. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет значительную задолженность по кредитам. При этом процентная ставка по условиям кредитных соглашений как фиксированная, так и привязана к ключевой ставке Центрального Банка России.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях.

Валютный риск

Общество около 80% покупных товаров реализует по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение данных товаров также осуществляется в рублях, доля импортных закупок не превышает 20%. Оплата за импортных товар осуществляется в рублях.

Из-за изменения валютных курсов существует риск удорожания импортных товаров (ввозимым на территорию РФ из стран ЕАЭС). Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено значительному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Снижение влияния указанного риска осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

Риск ликвидности

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риск, связанный с неоплатой или частичной оплатой покупателей за товар

С учетом динамики дебиторской задолженности Общество оценивает данный риск как высокий. В качестве мер по сокращению последствий такого риска Обществом реализуется программа по работе с дебиторской задолженностью, проводится регулярный анализ дебиторской задолженности.

Риск банкротства предприятий дебиторов, списания безнадежной к взысканию дебиторской задолженности.

Риск недостаточной ликвидности может проявиться в начислении штрафов и пени от контрагентов за нарушение сроков расчетов, а также в возникновении риска банкротства Общества вследствие невозможности исполнить обязательства в установленные сроки. В финансово-хозяйственной деятельности Общества присутствует риск недостаточной ликвидности, что выразилось в начислении штрафных санкций за нарушение договорных обязательств. С целью минимизации данного риска в будущих периодах Обществом установлен жесткий контроль за поступлением и расходованием денежных средств, а также принимаются меры по повышению собираемости дебиторской задолженности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. 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 ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с тем, что деятельность Общества на внешних рынках не приводит к возникновению обязательств Общества по уплате налогов в иностранных юрисдикциях.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Покупаемый товар, который Общество в дальнейшем реализует, в основной своей массе приобретается у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества, т.к. объемом отгрузок товара на внешние рынки незначителен.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность в России.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияния указанных выше событий на деятельность Общества, не приведёт к сокращению спроса на готовую продукцию. Деятельность Общества умеренно подвержена страновым и региональным рискам.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления



Оптовая торговля мясом птицы, свинины, говядины с
доставкой по всей России
ИНН 5503238305/КПП 550301001
ОГРН 1125543053184
644076, г. Омск, Окружная дорога, д. 7, офис 1.
тел./факс: 8 (3812) 906-004

о качестве реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

Финансовые риски

Общество использует в своей деятельности как собственные, так и заемные средства. Текущее состояние предприятия позволяет привлекать заемные средства с приемлемой (относительно средней на рынке) стоимостью капитала. На величину стоимости капитала значительное влияние оказывает общий уровень рыночного риска. Общество подвержено рискам изменения рыночных ставок. Уменьшает риск положительная кредитная история предприятия.

Общество использует в своей деятельности контракты в иностранных валютах. В связи с этим существуют валютные риски, способные принести предприятию убытки при резком изменении курса рубля к иностранным валютам. Уровень данного риска определяется общим характером динамики курса национальной валюты. В среднесрочной перспективе данный риск согласно прогнозам Правительства и Центрального Банка России, оценивается как незначительный.

21. Информация о событиях после отчетной даты

Факторов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событием после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, и подлежащими раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год, Общество не имеет.

22. Изменение учетной политики 2026 года.

В Учетную Политику Общества на 2026г. внесены изменения (дополнения), связанные с изменением ставок по налогу на добавленную стоимость, утверждены документы в связи с применением электронного документооборота (статья 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, приложение 1 к приказу ФНС от 19.12.2023 № ЕД-7-26/970@).

Генеральный директор ООО «СибПродЦентр» _____ Смирнов К.В.
«20» Февраля 2025г.