

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

Общество с ограниченной ответственностью «Кондитер» (ООО «Кондитер»)

ИНН 5951898313, КПП 595101001, ОГРН 1085951000420

Адрес: 617860, Пермский край, Октябрьский район, рп Октябрьский, ул. Тракторная, д. 34

1. Информация об организации

ООО «Кондитер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились.

Среднесписочная численность 41 чел.
в том числе аппарат управления 3 чел.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

10.71 Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения.

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н.

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

С 01.01.2025г. внесены изменения в учетную политику. Общество при реализации собственной продукции в производстве, реализации продукции в розничной торговле и сдаче в аренду собственного недвижимого имущества применяет пониженную ставку НДС 5%.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб., регламентированные ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца , следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производилась.

Элементы амортизации в отчетном году не изменялись.

Основные средства Наличие на 31.12.2024г. Наличие на 31.12.2025г. Всего амортизации

Здания	1050	1050	829
Машины и оборудования	2637	2637	2637
Транспортные средства	9947	10602	10234
Другие виды	1900	1900	1900
Земельные участки	15	15	
Итого	15549	16204	15600

Стоимость транспортных средств на 31.12.2025 г. увеличилась за счет модернизации двух автомашин на 655 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. по стр.1150 составляет 604 тыс. руб.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание материалов и иных активов осуществляется согласно актам.

В состав запасов входят:

сырье	3400
топливо	62
запчасти	71
материалы	819
инвентарь	1769
готовая продукция на производстве	271
товары в розничной торговле	204
Итого	6596

Запасы по стр. 1210 бухгалтерского баланса составляют 6596 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по стр.1230 баланса, которая состоит из задолженности с покупателями и заказчиками 4046 тыс. руб. и прочая задолженность 681 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность краткосрочная,
на 31.12.2024г. 4829 тыс. руб.,
на 31.12.2025г. 4727 тыс. руб.

7. Денежные средства

Денежные средства стр.1250 составляют 130 тыс. руб., в том числе на расчетном счете в банке, согласно выписке за 31.12.2025 г. 10 тыс. руб. и остаток денежных средств по кассовому отчету за 31.12.2025г. 120 тыс. руб.

8. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества состоят из
кредиторской задолженности стр.1520 - 7837 тыс. руб.,
в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками 130 тыс. руб.

расчеты по налогам и сборам 1555 тыс. руб.

и прочая задолженность 6152 тыс. руб. (текущая заработная плата 890 тыс. руб. и задолженность поставщику 5262 тыс. руб.)

9. Уставной капитал

Уставной капитал стр.1310 составляет 30 тыс. руб.

Участниками являются:

1. Томилов Александр Иванович	26%
2. Сидей Елена Алексеевна	22%
3. Коробицина Татьяна Анатольевна	10%
4. Макарова Надежда Михайловна	10%
5. Вилисов Владимир Александрович	22%
6. Голубкова Любовь Александровна	10%

10. Отчет о финансовых результатах

Выручка Общества за отчетный период стр.2110 составила 80419 тыс. руб.

Выручка полученная по производству готовой продукции 26940 тыс. руб.,
розничная торговля 52874 тыс. руб., сдача в аренду собственного недвижимого имущества 605 тыс. руб.

Прочие доходы стр. 2340 состоят из возмещения коммунальных услуг 89 тыс. руб., излишки при инвентаризации 732 тыс. руб., кредиторская задолженность 5 тыс. руб. и прочие 13 тыс. руб.

Прочие расходы стр. 2350 (проценты за банковское обслуживание) составили 853 тыс. руб.

Налог по УСН начислен за 2025г. 814 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025г. – 293 тыс. руб.

Предприятие за 2025 г. увеличило выручку на 102,6%, снизило себестоимость продаж на 98,1%, что положительно повлияло на финансовый результат.

Убыток общества связан с повышением тарифов на топливо, энергию и природный газ на технологические нужды и расходов по страховым взносам от оплаты труда.

11. Состав бухгалтерской отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата составления текстовых пояснений 25.02.2026 г.

Генеральный директор ООО «Кондитер»

Главный бухгалтер ООО «Кондитер»



Томилов А.И.

Сидей Е.А.