

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

46.36 (Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями.)

2. Нематериальные активы

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20____ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20____ г. ³		()		()		()						()	

в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
(группа)	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

2.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

2.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

2.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20__ г. ³					(_____)	(_____)		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20__ г. ³					(_____)	(_____)		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20__ г. ³					(_____)	(_____)		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20__ г. ³					(_____)	(_____)		

3. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. ²	3022	(2059)	554	()		(1413)						7055	(5728)
	за 2024 г. ³	3022	(1328)		()		(732)						3022	(2059)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г. ²	1022	(841)	220	()		(963)						4721	(4060)
	за 2024 г. ³	2000	510)		()		(332)						1022	(841)
Производственный инвентарь	за 2025 г. ²	2000	(1218)	229	()		(438)						2229	(1656)
	за 2024 г. ³	2000	818)		()		(400)						2000	(1218)
Другие виды основных средств	за 2025 г. ²		()	105	()		(12)						105	(12)
	за 2024 г. ³		)		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 20__ г. ²	3477	(1879)	3	()		(376)					()
	за 20__ г. ³	3477	(752)		()		(1128)				3477	(1879)
в том числе:	за 20__ г. ²	3477	(1879)	3	()		(376)					()
	за 20__ г. ³	3477	(752)		()		(1128)				3477	(1879)
Машины и оборудование	за 20__ г. ²	3477	(1879)	3	()		(376)					()
	за 20__ г. ³	3477	(752)		()		(1128)				3477	(1879)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1327	2568	4433
в том числе:			
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	662	1778	3237
<i>Производственных и хозяйственный инвентарь</i>	573	790	1196
<i>Другие виды основных средств</i>	92	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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	за 2025 20__ г. ²			325		()	(325)		
	за 2024 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за 2025 20__ г. ²			105		()	(105)		
	за 2024 20__ г. ³			220		()	(220)		
<i>Другие виды основных средств</i>	за 2025 20__ г. ²					()	()		
	за 2024 20__ г. ³					()	()		
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	за 2025 20__ г. ²					()	()		
	за 2024 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 20__ г. ²					()	()		
	за 2024 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за 2025 20__ г. ²					()	()		
	за 2024 20__ г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	за 2025 20__ г. ²					()	()		
	за 2024 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 20__ г. ²					()	()		
	за 2024 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за 2025 20__ г. ²					()	()		
	за 2024 20__ г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	за 2025 20__ г. ²					()	()		
	за 2024 20__ г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

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					
Долгосрчные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Итого	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>2025</u> 20__ г. ²	15769	()	211107	(208497)			X	X	18379	()
	за <u>2024</u> 20__ г. ³	16781	()	187452	(188464)			X	X	15769	()
в том числе: Сырье и материалы	за <u>2025</u> 20__ г. ²	1	()	1011	(1012)			X	X		()
	за <u>2024</u> 20__ г. ³	1	()	452	(452)			X	X	1	()
Товары	за <u>2025</u> 20__ г. ²	15279	()	204479	(201903)			X	X	17855	()
	за <u>2024</u> 20__ г. ³	16392	()	182051	(183164)			X	X	15279	()
Затраты на доставку товаров до складов организации	за <u>2025</u> 20__ г. ²	489	()	5617	(5582)					524	()
	за <u>2024</u> 20__ г. ³	388	()	4949	(4848)					489	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>20__</u> г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
(вид)	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²	6974	()	96520		(94129)	()			9365	()
	за _____ 2024 г. ³	1707	()	105510		(100243)	()			6974	()
в том числе:	за _____ 2025 г. ²	287	()	4932		(5134)	()			85	()
	за _____ 2024 г. ³	396	()	382		(491)	()			287	()
Расчеты с поставщиками	за _____ 2025 г. ²	6635	()	91588		(88988)	()			9235	()
	за _____ 2024 г. ³	1311	()	105075		(99751)	()			6635	()
Расчеты с покупателями	за _____ 2025 г. ²	52	()			(7)	()			45	()
	за _____ 2024 г. ³		()	52		()	()			52	()
Расчеты по ЕНС	за _____ 2025 г. ²		()								()
	за _____ 2024 г. ³		()								()
Итого	за _____ 2025 г. ²	6974	()	96520		(94129)	()		X	9365	()
	за _____ 2024 г. ³	1707	()	105510		(100243)	()		X	6974	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 20__ г. ²	25800			(13000)	()		12800
	за 2024 20__ г. ³	18150	10000		(2350)	()		25800
в том числе:	за 2025 20__ г. ²	10000			(10000)	()		
	за 2024 20__ г. ³		10000		()	()		10000
Долгосрочные кредиты	за 2025 20__ г. ²	15800			(3000)	()		12800
	за 2024 20__ г. ³	18150			(2350)	()		15800
Долгосрочные займы	за 2025 20__ г. ²	7405	43208		(39946)	()		10666
	за 2024 20__ г. ³	5593	48768		(46956)	()		7405
Краткосрочные обязательства - всего								

в том числе:	за 2025 20__ г. ²	2563	37940		(37395)	()		3108
	за 2024 20__ г. ³	2537	38944		(38918)	()		2563
Расчеты с поставщиками	за 2025 20__ г. ²	59	2071		(2091)	()		39
	за 2024 20__ г. ³	43	6699		(6683)	()		59
Расчеты с покупателями	за 2025 20__ г. ²	429			(429)	()		
	за 2024 20__ г. ³	1715			(1286)	()		429
Расчеты по аренде	за 2025 20__ г. ²	612	1186		()	()		1798
	за 2024 20__ г. ³	23	589		()	()		612
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 20__ г. ²	3393	1591		()	()		4984
	за 2024 20__ г. ³	1071	2322		()	()		3393
Расчеты по НДС, не отраженные в декларации	за 2025 20__ г. ²	85	113		()	()		198
	за 2024 20__ г. ³	52	84		(51)	()		85
Расчеты по соц. Страхованиям	за 2025 20__ г. ²	264	307		(32)	()		539
	за 2024 20__ г. ³	152	130		(18)	()		264
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 20__ г. ²	33205	43208		(52947)	()	X	23466
	за 2024 20__ г. ³	23743	58768		(49306)	()	X	33205
Итого								

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20____ г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20____ г. ³			(_____)	(_____)	
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20____ г. ³			(_____)	(_____)	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Материальные затраты	202623	183616
Затраты на оплату труда	6915	3200
Отчисления на социальные нужды	1968	812
Амортизация	1790	1859
Прочие затраты	15763	9811
Итого по элементам	229059	199298
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-34	-110
Итого расходы по обычным видам деятельности	229025	199188

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
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 _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	

Генеральный директор Боровикова Е. А.
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сладомир-Т»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Общие сведения об организации

- ООО «Сладомир-Т» учреждено в 2021 году. Его учредителями являются Боровикова Елена Александровна – доля 100%.
- Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб.
- Организация зарегистрирована по адресу: 634049, г. Томск, ул. Ракетная, зд. 17, стр. 5, пом. 2013. Фактический адрес Организации: 634049, г. Томск, ул. Ракетная, зд. 17, стр. 5, пом. 2013
- В Организации существует обособленное подразделение: - 636039, Россия, Томская область, ЗАТО Северск г. о., г. Северск, Коммунистический пр-т, д. 90, пом. 1,2,3 (открылось 01.04.2025)
- Основным видом деятельности фирмы является: - Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (код ОКВЭД - 46.36).
- Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100%
- Средняя численность за отчетный год составила 19 человек.
- Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.
- Единоличный орган управления: генеральный директор Боровикова Е. А.
- Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Дороховой Н. А.
- Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным, в частности: - Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г. Финансовая (бухгалтерская) отчетность содержит полную и достоверную информацию, необходимую, руководителю для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на рынке. Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% и более от валюты баланса. Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %. Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ (1С Бухгалтерия). Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета в бухгалтерской программе (1С Бухгалтерия).

2.1. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100'000 рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Аналитический учет ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

2.2 Аренда

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Все договоры аренды учитываются путем признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде (инвестиции в аренду), за исключением: - Аренды малоценных активов; а также - Аренды на срок до двенадцати месяцев Обязательства по аренде оцениваются на дату признания по приведенной стоимости договорных платежей, причитающихся арендодателю в течение срока аренды. Ставка дисконтирования определяется исходя из ставки, заложенной в договоре аренды, либо, если ставка не определена договором, применяется рыночная ставка для привлечения заемных средств, размещенная на официальном сайте ЦБ

РФ. После первоначальной оценки обязательство по аренде увеличивается в результате начисления процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток и уменьшается в связи с произведенными арендными платежами. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока аренды.

2.3 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Списание на производственные и управленческие нужды производится по средней себестоимости путем деления общей стоимости данного вида запаса на их количество с учетом остатка на начало месяца и поступлений за данный месяц. Товары, приобретенные с целью их дальнейшей реализации, учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

2.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства: - нарушение сроков оплаты, - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников, - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника, - невозможность удержания имущества должника, - обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

2.5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». В отчете о движении денежных средств:

- денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций,
- косвенные налоги, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные и возвращенные из бюджета, показываются свернуто.
- денежные потоки отражаются в отчете свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
- проценты от размещения краткосрочных вкладов отражаются в составе доходов по текущей деятельности на основании пп.3) п.9 ПБУ 23/2011.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, услуги страхования и другие виды расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в Уставе Общества.

2.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам (поставщики, покупатели) определяется исходя из цен, установленных договором, с учётом условий оплаты, установленных договором.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату (или для перевода на другое лицо по состоянию на отчетную дату). При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.10. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Учет доходов Доходом от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг (работ), которая определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности за вычетом НДС. Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы. Прочими доходами Общества признаются:

- проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах
- премии поставщиков
- возмещение претензий
- страховые премии
- оприходование излишков товара
- пересортица товара
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг
- прочие доходы

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности вне зависимости от факта оплаты товаров и услуг (работ) поставщикам (подрядчикам). Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). При определении транспортных расходов по доставке товара со склада поставщика силами и за счет покупателя организация применяет метод пропорционального распределения расходов на продажу между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца. При этом доля, относящаяся на остаток не проданных к концу месяца товаров, остается на счете "Расходы на продажу" и переходит на следующий месяц (основание: ст. 320 НК РФ). Распределение расходов на продажу осуществляется ежемесячно. Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы. Прочими расходами Общества признаются:

- пересортица товара
- услуги банка
- премии покупателям
- проценты к уплате по кредитам, займам
- страховые премии
- прочие расходы.

2.11. Изменения, внесенные в Учетную политику в отчетном периоде

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на отчетный год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Разделе 4.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.2. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Разделе 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года (в тыс. руб.):

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	142	10699	2819

По строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств отражены следующие операции:

	2025	2024
проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах	566	263
Страховая премия	2	0
Возмещение по претензии	1	0
Возврат комиссии банком	2	0
ИТОГО:	571	263

По строке «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств отражены следующие операции:

	2025	2024
ЕНС	7715	2842
Косвенный НДС	5675	5003
В подотчет	116	132
Страховые взносы от нс и пз	13	6
Услуги банка	188	122
прочие	23	19
ИТОГО:	13730	8124

3.5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. По состоянию на 31 декабря 2025 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.6. Выручка от продаж

	2025	2024
Реализация кондитерских изделий	231 026	199 951

3.10. Прямые и косвенные расходы

	2025	2024
Себестоимость	201 467	182 703
Косвенные расходы:	27 558	16 485
Амортизация	1 790	1 859
Аренда	3 208	2 049
Доставка товара до покупателя	5 015	1 924

Транспортные расходы	5 582	4 848
Оплата труда	6 915	3 200
Страховые взносы	1 968	812
Информационные услуги	127	99
Программное обеспечение	251	159
Услуги охраны	60	60
Услуги связи	125	133
Хозяйственные расходы	1 059	396
Обслуживание принтеров	64	53
Расходы на участие в торгах	58	26
Расходы на рекламу	105	234
Расходы на ККМ	24	4
Почтовые расходы	5	4
Расходы по персоналу	298	18
Командировочные расходы	32	0
Расходы по транспорту	108	113
Услуги грузчика, фасовки	715	0
Расходы по технике и безопасности	1	1
Материальные расходы	30	488
Страховой полис	12	0
Вывоз ТБО	6	5

3.7. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению:	2025	2024
Проценты по депозитам	566	263

Прочие доходы:	2025	2024
Премии поставщиков	1087	794
Пересортица	65	0
Оприходование излишков	126	0
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	4 053	2 375
Страховая премия	2	0
Услуги банка	2	0
Претензии	1	9
ИТОГО	5 336	3 178

Прочие расходы:	2025	2024
Пересортица товаров	63	0
Премии покупателям	47	33
Страховая премия	63	125
Услуги банка	275	174
Налоги и сборы	43	11
ИТОГО	491	343

3.8. Расчеты по налогу на прибыль

	2025	2024
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до	4 579	1 600

налогообложения		
Текущий налог на прибыль	1 145	320

3.8 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4. Прочая информация.

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

Реорганизация Общества не производилась и не планируется в 2025 году.

В течение 2025 года природоохранные мероприятия не проводились. События после отчётной даты в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество продолжает вести свою деятельность и полагает, что способно продолжать свою деятельность в 2026 году, у Общества отсутствуют намерения и/или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.