

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	1
1. Общие сведения и структура предприятия.....	2
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	2
2.1 Основные средства	
2.1.1 Нематериальные активы.....	4
2.2 Отложенные налоговые активы.....	4
2.3 Запасы.....	5
2.4 Отложенные налоговые обязательства.....	5
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах	5
3.1 Доходы и расходы	6
3.2 Кредиты и займы.....	8
3.3 Резервы.....	9
3.4 Налог на прибыль	9
4. Изменение учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности.....	10
5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте	10
6. Информация о связанных сторонах.....	10
7. Условные факты хозяйственной жизни.....	10
8. Информация по сегментам.....	11
9. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.....	12
10. Государственная помощь.....	12
11. Информация по деятельности на 2026 год.....	12
12. События после отчетной даты.....	12

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ответственным за составление бухгалтерской отчетности является Генеральный директор – Игнатенко Сергей Михайлович. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей

бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

I. Общие сведения и структура предприятия

ООО «Кондитер-Сервис» зарегистрировано МИФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу, о чем 20.01.2009 года выдано Свидетельство, согласно которому ООО «Кондитер-Сервис» присвоен основной государственный регистрационный номер 1097847009160.

Стоит на учете в ИФНС № 17 по Выборгскому району г. Санкт-Петербурга, свидетельство о постановке на учет серия 78 № 007653565 выдано 03.02.2010 г., предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7810542741, КПП 780201001.

Учредители:

- Игнатенок Алеся Сергеевна, владеющая 50% доли в Уставном капитале в сумме 10 000 рублей. Она же является конечным бенефициаром.

- Игнатенок Сергей Михайлович, владеющий 50% доли в Уставном капитале в сумме 10 000 рублей. Он же является конечным бенефициаром.

Юридический и фактический адреса совпадают: 194292, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Сергиевское, 8-й Верхний переулок, д. 4, литер В, помещение 1-Н, офис 14.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. – генеральный директор Игнатенок Сергей Михайлович.

По состоянию на 31.12.2025 г. в ООО «Кондитер-Сервис» обособленные подразделения не зарегистрированы.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 89114245

Основной вид деятельности Организации – переработка и консервирование фруктов и орехов ОКВЭД 2 10.39

Начало деятельности - январь 2009 г.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. составляет 38 человек.

В 2025 г. ведение бухгалтерского учета и отчетности ООО «Кондитер-Сервис» было передано специализированной компании ООО «Сигналайн» по договору оказания услуг № SL-2025-0901/2 от 09.01.2025 г.

II. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на общехозяйственные расходы в полной сумме в момент их отпуска в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования амортизируемого имущества по группам

Номер группы	Срок полезного использования (мес.)
1 группа	13
2 группа	25
3 группа	37
4 группа	61
5 группа	85
6 группа	121
7 группа	181
8 группа	241
9 группа	301
10 группа	361

Переоценка объектов основных средств в 2025 г. не производилась.
Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

За 2025 г. объекты основных средств на правах финансовой аренды по договорам лизинга не поступали.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

По состоянию на 31.12.2025 г. в целях применения ФСБУ 25/2018 Организация признает арендные платежи по договорам лизинга в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Все остальные договоры аренды носят краткосрочный характер, т.е. заключены на срок менее 12 месяцев.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и за 2025 год составил 1 000 тыс. руб. (за 2024 год - в составе прочих расходов в сумме 975 тыс. руб.).

2.1.1 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.2 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.3 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв.

Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство,

производится по методу средней себестоимости;

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по методу средней себестоимости.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по средней себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости и оцениваются по стоимости их приобретения.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

2.4 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Основная сумма отложенного налогового обязательства 4 354 тыс. руб. по основным средствам и арендным обязательствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

III. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1 Доходы и расходы

Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров, прочие доходы признаются в момент передачи права собственности покупателям на отгруженные товары, работы, услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Общехозяйственные расходы включаются в состав управленческих расходов, формируются на счете 26 и списываются ежемесячно в полном объеме по дебету счета 90.

Расходы на продажу включаются в состав коммерческих расходов, формируются на счете 44 и списываются ежемесячно в полном объеме по дебету счета 90.

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих расходов. Организация ведет учет списанной дебиторской задолженности в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания. На 31 декабря 2025 г сумма списанной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности составляет 9 065 тыс. р., в том числе списано в 2025 г. 444 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих доходов. На 31 декабря 2025 г сумма списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности составляет 15 298 тыс.р., в том числе списано в 2025 г. 2 020 тыс. руб.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на затраты равномерно в течение срока, установленного условиями договора или приказом руководителя. При этом, остаток по 97 счету на 31 декабря 2025 года в сумме 5 тыс. р. имеет следующее отражение в балансе: 5 тыс. руб. . (страхование транспортных средств).

Выручка (доход) от реализации по всем видам деятельности за 2025 г. всего тыс. руб.:	3 335 164
Плодово-ягодные кондитерские изделия собственного производства	3 041 136
Покупные сырье и материалы	142 539
Основные средства	1 000
Покупные товары	139 119
Услуги по сдаче имущества в субаренду	11 370

Себестоимость за 2025 г. всего тыс. руб.:	2 811 248
Плодово-ягодные кондитерские изделия собственного производства	2 545 369
Покупные сырье и материалы	141 163

Основные средства	0,00
Покупные товары	124 716

Общехозяйственные, производственные и коммерческие расходы за 2025 год составили 692 730 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в сумме расходов организации составляют:

- доставка готовой продукции и сырья (138 568 тыс. руб. или 20.0 %),
- расходы на заработную плату (148 489 тыс. руб. или 21.4 %)
- страховые взносы (17 494 тыс. руб. или 2,5%),
- амортизация ОС (24 432 тыс. руб. или 3.5 %),
- аренда помещений (68 953 тыс. руб. или 10.0 %),
- техническое обслуживание и ремонт оборудования (31 583 тыс. руб. или 4,6 %)
- коммунальные расходы (61 127 тыс. руб. или 8,8 %)
- производственные материально хоз. расходы (13 864 тыс. руб. или 2,0%)
- расходы на информационные услуги (48 157 тыс. руб. или 6,9%)
- расходы на персонал и охрану труда (17 303 тыс. руб. или 2,5 %)
- расходы на ремонт производственных помещений (7 336 тыс. руб. или 1.0%)
- расходы на лабораторные испытания (4 784 тыс. руб. или 0.7%)
- расходы на собственную складскую технику (2 240 тыс. руб. или 0.3%)
- расходы на маркировку честный знак (21 097 тыс. руб. или 3,0%)
- расходы на жизнеобеспечение офиса (2 191 тыс. руб. или 0,3%)
- расходы на рекламу и маркетинг (11 262 тыс. руб. или 1,6%).
- Расходы на консалтинговые услуги (54 146 тыс. руб. или 7,8%)
- прочие расходы (19 304 тыс. руб. или 3,1 %).

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за

нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом генерального директора № 1/12-2021 от 28.12.2021г. покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются развернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

3.2 Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, подлежат переводу в состав краткосрочных кредитов и займов и списываются на счет 66 в том месяце, когда в соответствии с условиями договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счета 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы».

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

По состоянию на 31.12.2025г. Организация располагает лимитом задолженности по действующим кредитным соглашениям с банком ВТБ ПАО на сумму 200 000 тыс. руб., ссудная задолженность составляет 180 000 тыс. руб., неиспользованный лимит 20 000 тыс. руб.

3.3 Резервы

В 2025 году ООО «Кондитер-Сервис» резервы по сомнительным долгам не создавались.

3.4 Налог на прибыль

Срок полезного использования амортизируемого имущества для целей налогового учета определяется аналогично бухгалтерскому. Амортизация объектов амортизируемого имущества в целях налогообложения рассчитывалась линейным методом.

Организация не включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов первоначальной стоимости основных средств в соответствии со статьей 259 настоящего Кодекса.

Стоимость приобретения сырья, материалов, прочих товарно-материальных ценностей формируется без учета расходов, связанных с приобретением этих ТМЦ. Стоимость реализованной готовой продукции, покупных товаров, прочих материалов в целях налогообложения прибыли определяется в соответствии со статьей 268 НК РФ по средней себестоимости.

Расходы текущего месяца разделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам на производство и реализацию готовой продукции относятся материальные расходы, определяемые согласно п.п. 1 и 4 п.1 статьи 254 НК РФ, расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве, расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями. Остальные расходы, кроме внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 настоящего Кодекса, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца.

При определении размера материальных расходов при списании материалов для целей налогообложения применяется метод средней себестоимости.

Организация уплачивает ежемесячные платежи налога на прибыль в размере 1/3 сумм налога на прибыль, исчисленных к уплате за предшествующий квартал в соответствии с п.2 ст.286 НК РФ.

Организация ведет налоговый учет на основе регистров по счетам бухгалтерского учета: 90 «Продажи» - для налогового учета доходов от реализации продукции; 26 «Общехозяйственные расходы»-для налогового учета расходов, связанных с производством и реализацией; 44 «Расходы на продажу» - для налогового учета расходов, связанных с реализацией; 91 «Прочие доходы и расходы» - для учета внереализационных доходов и расходов.

IV Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 1/12-2024 от 27.12.2024г. Изменения и дополнения Учётной политики на 2025 год предполагаются с учётом вступления в силу с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", вступления в силу с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

V Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в отчетности в суммах, исчисленных на основе

официального курса ЦБ РФ. По состоянию на 31.12.2025 г. курс 1 доллара США составлял 78,2267 рублей, курс 1 ЕВРО составлял 92,0938 рублей.

С 01.01.2022 введен особый порядок учета курсовых разниц (НК РФ Ф3 от 26.03.2022 № 67-ФЗ). Согласно пп. 7.1 п. 4 ст. 271 и пп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ положительная курсовая разница в 2025 г. и отрицательная курсовая разница учитываются для целей налога на прибыль на дату прекращения обязательств.

VI Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- сдача в аренду помещений и оборудования;
- предоставление права пользования товарными знаками;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31.12.2025 г. были выделены следующие связанные стороны:

ООО «ПродСервис» ИНН/КПП 7802738099/780201001, ООО «Горный ветер» ИНН/КПП 7804682691/780201001, ООО Сигналайн ИНН/КПП 7802959500/780201001, ООО Сигнапласт ИНН/КПП 7802959468/780201001, ООО Фреш лайф ИНН/КПП 7802959669/780201001, ООО Мастер джем ИНН/КПП 7802959690/780201001, ИП Игнатенок Сергей Михайлович ИНН 780611570861, ООО Миреси ИНН/КПП 7806629397/780601001.

Основание: лицом, имеющим право осуществлять действия без доверенности от имени указанных юридических лиц – является Игнатенок С.М., генеральный директор и/или учредитель всех юридических лиц.

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 г. в тыс. руб.

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Продсервис	Приобретение сырья и материалов	3 029 222	3 135 235		101 093
	Реализация готовой продукции и товаров	33 544	18 255	15 288	
Горный ветер	Приобретение товаров	16 759	34 285		25 457

	Реализация готовой продукции и товаров	90 243	79 398	11 199	
	Сдача производственного помещения в субаренду	17 442	16 642	668	
ИП Игнатенко С.М.	Приобретение права пользования товарным знаком	17 698	17 698		1 180
	Аренда оборудования	13 826	14 983		1 670
Мастер Джем	Приобретение товаров	28 700	156 567		127 867
	Реализация готовой продукции и товаров	45 691		45 691	
Фреш лайф	Приобретение товаров	57 389	38 978	18 441	
	Реализация готовой продукции и товаров	2 945		2 945	
Сигнапласт	Приобретение товаров	1 776	1 776		
	Реализация готовой продукции и товаров	51		51	
Сигналайн	Консалтинговые услуги	88 451	112 599		24 148
Миреси	Финансово-хозяйственная деятельность отсутствует				

На 31.12.2025 г. Организацией были получены и выданы следующие Обеспечения:

- получены в виде Поручительства между ВТБ Банком и Игнатенком С.М., Игнатенко А.С., ООО «ПродСервис» общая сумма обязательств составляет 200 000 тыс. руб.
- выданы в виде Поручительства за ИП Игнатенко С.М. по договору лизинга с ООО Балтийский лизинг, сумма обязательств составляет 15 923 тыс. руб.

VII Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

VIII Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является переработка и консервирование фруктов и орехов. В 2025 г. выручка ООО «Кондитер-Сервис» по основному виду деятельности составила 91% в общем объеме доходов от реализации.

IX Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместитель генерального директора, операционный директор, главный бухгалтер, руководители финансово-экономических служб).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составляет 16 082 тыс. руб. (в 2024г. – 17 432 тыс.руб.), сумма страховых взносов составляет 2 541 тыс. руб. (в 2024г. – 2 590 тыс.руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

X Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

XI Информация по деятельности на 2026 г.

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

XII События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

18.03.2026 г.

Генеральный директор

Игнатенок С.М.

Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. 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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Размещение средств в депозит по Ген согл N ДЕПГИБ-24-969004-272 от 28.06.2024	За 2025 г. За 2024 г.	10 500	-	6 921 652	(6 893 652)	-	-	-	-	38 500	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 503 725	(3 493 225)	-	-	-	-	10 500	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	128 086 253 124	- -	2 856 076 1 874 975	(2 859 963) (2 000 013)	X X	X X	124 199 128 086
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	128 082 251 936	- -	2 429 679 1 644 639	(1 444 421) (51 472)	(2 304 852) (1 717 021)	- -	108 489 128 082
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	4 1 188	- -	2 129 211	(2 590 444) (1 947 787)	2 588 876 1 946 392	- -	566 4
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	140 510 754	(125 098) (754)	(266) -	- -	15 145 -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	283 758 -	- -	(283 758) -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	229 371 -	- -	(229 371) -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	87 750
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	87 750
в том числе:			
ТМЦ (ароматизаторы, красители, крахмал, мука, сахар, соль, бутылки, банки, крышки, гофрокороб, пакет, пленка, этикетки и пр в ассортименте)	-	-	87 750

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	380 198 296 571	-	498 068 345 020	1 773 107	(329 832) (260 742)	(444) (759)	-	549 763 380 198	-	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	27 845 11 676	-	29 588 26 314	-	(27 230) (9 918)	(328) (227)	-	29 874 27 845	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	302 289 252 945	-	429 742 300 018	83	(299 763) (250 142)	(116) (532)	-	432 236 302 289	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 -	-	-	-	(4) -	-	-	2 -	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 802 -	-	-	-	(1 802) -	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	1 802 (1 684)	1 690	(6) (6)	-	-	1 802 -	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	(101) -	107	(6) -	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	6 69	-	-	-	(63) -	-	-	6 6	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г. За 2025 г.	- 290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	290	-	-	-	-	290	-	-	

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	47	-	-	-	-	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	(4)	-	-	-	47	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	1	-	(7)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	63	-	7	-	(58)	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	178	-	-	-	(135)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	730	-	-	-	(551)	-	-	-	178	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	313	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	885	-	-	-	(885)	-	-	-	313	-
	За 2024 г.	-	-	885	-	-	-	-	-	885	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	46 838	-	39 932	-	-	-	-	-	86 769	-
	За 2024 г.	31 038	-	15 800	-	-	-	-	-	46 838	-
НДС, удержанный налоговыми агентам с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	380 198	-	498 068	1 773	(329 832)	-	(444)	-	549 763	-
	За 2024 г.	296 571	-	345 020	107	(260 742)	-	(759)	-	380 198	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	75 753	75 753	44 080	44 080	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 753	75 753	44 080	44 080	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31	22	-	-	(31)	-	-	22
	За 2024 г.	-	31	-	-	-	-	-	31
Расчеты по аренде	За 2025 г.	18 583	-	-	-	(8 086)	-	-	10 497
	За 2024 г.	4 475	17 802	-	-	(3 694)	-	-	18 583
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	199 384	-	-	-	(19 384)	-	-	180 000
	За 2024 г.	294 500	-	-	-	(95 116)	-	-	199 384
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 173	4 232	-	-	(938)	-	-	5 467
	За 2024 г.	1 643	1 150	1	-	(622)	-	-	2 173
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	38 580	-	-	-	(13 941)	-	-	24 639
	За 2024 г.	12 012	26 567	-	-	-	-	-	38 580
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 216	-	-	-	(1 232)	-	-	984
	За 2024 г.	1 330	886	-	-	-	-	-	2 216
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 940	-	-	-	(6 263)	-	-	1 677
	За 2024 г.	-	7 940	-	-	-	-	-	7 940
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	412 382	303 898	4 399	-	(187 888)	(370)	X	532 419
Итого	За 2025 г.	467 357	191 432	2 192	-	(248 286)	(313)	X	412 382

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	370 000	470 000	471 469
в том числе:			
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок С.М. ПАО МТС	56 667	56 667	56 667
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок А.С. ПАО МТС	56 667	56 667	56 667
Договор Поручительство юр. лица ООО Продсервис ПАО МТС	-	-	56 666
Договор залога транспортного средства ПАО ФК Банк Открытие JAGUAR-F-TYPE	-	-	1 469
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок С.М. ПАО ФК Банк Открытие	-	-	100 000
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок А. С. ПАО ФК Банк Открытие	-	-	100 000
Договор Поручительство юр. лица ООО Продсервис ПАО ФК Банк Открытие	-	-	100 000
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок С.М. ПАО Банк ВТБ	66 667	100 000	-
Договор Поручительство физ. лица Игнатенок А. С. ПАО Банк ВТБ	66 667	100 000	-
Договор Поручительство юр. лица ООО Продсервис ПАО Банк ВТБ	66 666	100 000	-
Выданные - всего	15 923	-	94 392
в том числе:			
Договор Поручительство за ИП Игнатенок С.М. по договору лизинга ООО Балтийский лизинг	15 923	-	-
Договор залога транспортного средства ПАО ФК Банк Открытие Audi Q5	-	-	1 942
Договор залога производственного оборудования ПАО ФК Банк Открытие - косточкоотделительная машина (инв. № БГ-000105)	-	-	682

<p>Договор залога производственного оборудования ПАО ФК Банк Открытие - линия розлива АДНК 19ЛР (инв.№ 00-000026)</p>	-	-	-	-	585
<p>Договор залога производственного оборудования ПАО ФК Банк Открытие- машина фасовочно-упаковочная ММ2 (инв.№ БП-000042)</p>	-	-	-	-	150
<p>Договор залога производственного оборудования ПАО ФК Банк Открытие холодильное оборудование (инв. № БМ-000034)</p>	-	-	-	-	801
<p>Полуавтомат розлива Bag-in-Box Формика Асертса 230819 (инв.№ БП-000048)</p>	-	-	-	-	74
<p>Вакуумно-выпарной аппарат ВВУ-1200 (инв № 7833 00-000011)</p>	-	-	-	-	406
<p>Автоматическая линия для нанесения этикетки РЕ2200-V2 16982-18/16952-18 (инв № БП-000033)</p>	-	-	-	-	52
<p>Автопогрузчик вилочный АУРОРА ФОРКЛИФТ СРОД20 - 2022 - 030202 Т6797 СК21- 082703</p>	-	-	-	-	777
<p>Погрузчик вилочный СНЛ СРQUD20 - 2022 - 250203 А5313 088461</p>	-	-	-	-	794
<p>Электропогрузчик МИТСUBISHI FB20ANLT EFB24A00737 2022</p>	-	-	-	-	379
<p>ТМЦ (ароматизаторы, красители, крахмал, мука, сахар, соль, бутылки, банки, крышки, гофрокороб, пакет, пленка, этикетки и пр в ассортименте)</p>	-	-	-	-	87 750

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 453 133	1 731 894
Затраты на оплату труда	87 882	157 436
Отчисления на социальные нужды	17 495	27 354
Амортизация	24 433	22 030
Прочие затраты	550 835	341 509
Итого по элементам	3 133 777	2 280 222
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(18 312)	1 253
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 115 466	2 281 475

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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