Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

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

ИНН 2225187256 , КПП 222501001, ОГРН 1172225045630 Адрес: 656906, г. Барнаул , рп Южный, пр-т Дзержинского,45А

1. Общая информация об организации

ООО «Сладбург» 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» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

10.72 —Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения

46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных 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 Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) (п. 11 ФСБУ 25/2018):

Предметы аренды — часть нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Барнаул , р.п. Южный, пр-т Дзержинского,45А, автомобиль 2747-0000010 белого цвета выпуска 2012 года,, производственное оборудование

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

6. 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. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Тыс. руб

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2025
Готовая продукция	295	4721	5016	0
Материалы	1529	2898	4427	0
Итого:	**1824**	**7619**	**9443**	**0**

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.25	Остаток на 31.12.25
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)	132	49
авансы выданные (сч.60.2)	26	3
платежи в бюджет (сч.68,69)	60	84
итого	**218**	**136**

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная отсутствует

8. Денежные средства

По строке 1250 отражены денежные средства на расчетных счетах: на 31.12.2024- в сумме 29 тыс. руб, на 31.12.2025- в сумме 61 тыс. руб

9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1520 отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками (сч. 60.01)	133	0
Расчеты с покупателями (сч 62.02)	217	1
Платежи в бюджет (ЕНС)	0	114

Расчеты по социальному страхованию	41	61
Расчеты по оплате труда	57	0
Итого:	**448**	**176**

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная отсутствует

10. Заемные средства на 31.12.2025 (стр. 1410,1510) отсутствуют

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Юшков А.А., доля участия 100%

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 1612 тыс. руб , сумма удержанного НДФЛ составила 210 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Величина капитала на 31.12.25- 22 тыс. руб.

Бенефициарный владелец на 31.12.2025- Юшков Алексей Александрович

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13. Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. и 2025г. представлена следующим образом:

тыс.руб

	2025	2024

Мучные кондитерские изделия	9 544	10 905
Итого	**9 544**	**10 905**

14. Себестоимость реализованных товаров (стр.2120)

	2025	**2024**
Мучные кондитерские изделия	4923	6066

15. Управленческие расходы (стр2220)

тыс. руб

Статьи затрат	**2025**	**2024**
Аренда помещения	1811	1488
Отчисления на социальные нужды, имущественные налоги	355	343
Оплата труда	1246	1418
Амортизация	0	
Содержание оборудования и транспорта	513	503
Расходы на доставку	2	3
Прочие расходы	59	61
Итого	**3986**	**3816**

16. Прочие доходы (стр 2340) отсутствуют

17. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Тыс. руб

Статьи	2025	2024
Расходы на услуги банков	38	34
Прочие внереализационные	266	252
Итого	**304**	**286**

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в сумме 12 тыс. руб. Сумма налога по УСН составила 319 тыс. руб

18. Органы управления

Исполнительный орган — директор Юшков А.А.

19. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

20. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

События после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не происходили. В связи с изменениями в налоговом законодательстве и новыми требованиями по маркировке производимой продукции, затраты общества существенно

увеличатся. Из-за малых оборотов нести их не представляется возможным. В связи с этим принято решение приостановить деятельность Общества.

Директор ООО «Сладбург» Юшков А.А.

20.03.26

