

Общество с ограниченной ответственностью «Сладкон»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «Сладкон» за 2025 год

1. Сведения об организации:

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сладкон».
- 1.2. Дата регистрации: 28.04.2017 года
- 1.3. Юридический адрес: 614014, Пермский край, г. Пермь, ул. Некрасова, 35
- 1.4. Фактический адрес: 614014, Пермский край, г. Пермь, ул. Некрасова, 35
- 1.5. ИНН 5906147298 КПП 590601001 ОГРН 1175958018455
- 1.6. Основной вид деятельности: Деятельность музеев
- 1.7. Участники организаций:
 - ШВАЙЦЕР БОРИС АБРАМОВИЧ, доля 80%;
 - Акционерное Общество "КОНДИТЕРСКАЯ ФАБРИКА "ПЕРМСКАЯ" доля 20%
- 1.8. Руководитель организации: МЫШКОВСКАЯ МАРИТЕ ВИКТОРАСОВНА, назначен Протоколом общего собрания участников № 1/2024 от 26.02.2024 года.
- 1.9. Среднесписочная численность работников организации за 2025 год: 7 человек
- 1.10. Лицензии: отсутствуют.
- 1.11. Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.
- 1.12. Организация не является учредителем управления по договору доверительного управления имуществом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена 20.03.2026 г. исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 года 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. №34 и др. нормативных актов). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2025г. не возникало.

Обществом закреплён состав финансовой отчетности:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Пояснительная записка.

2. Основные ООО «Сладкон» учетной политики предприятия.

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1. Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется самостоятельно. Подготовку отчетности осуществляет бухгалтерия АО «Кондитерская фабрика «Пермская» по договору аутсорсинга. Контроль за полнотой данных находится у генерального директора общества Мышковская М.В.
 - 2.1.2. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
 - 2.1.3. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2004.
 - 2.1.4. Согласно учетной политике, общество не признает основными средствами и учитывает обособленно имущество из группы «Оргтехника и иное офисное оборудование».

2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по **средней** себестоимости.

2.1.6. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящие отпуска и компенсации за неиспользованный отпуск с учетом начисленных взносов на обязательное страхование, взносов на НС и ПЗ.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация применяет Общую систему налогообложения.

2.2.2. Для целей налогового учета основными средствами не признается малоценное имущество стоимостью до 100 000 руб.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

2.2.4. Общество применяет для целей налогообложения амортизационную премию.

2.2.5. По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2025 год организацией получен убыток в размере 10 604 тыс. руб.

Обществом заключено концессионное соглашение в отношении создания Музея шоколадного мастерства в Пермском крае. Подготавливаются документы для принятия к учету произведенных инвестиций в рамках соглашения на баланс Пермского Края.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

4. Показатели отчетности.

4.1. Нематериальные активы (стр. 1130)

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

4.2. Основные средства (стр.1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наличие и движение основных средств

[illegible]

При проведении инвентаризации объектов основных средств и обесценение не выявлено.

4.2. Запасы (стр.1210)

Общество создает минимальный запас по Товару для перепродажи, в связи с минимальными складскими площадями и с целью минимизации текущих затрат.

Объем приобретенного товара:

2024 год 2 087 тыс. руб

2025 год 1 655 тыс.руб.

При проведении инвентаризации запасов обесценение не выявлено.

4.3. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты с покупателями (заказчиками)	56
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	415
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2
Итого	473

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Включают в себя Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках 291 тыс.руб.

4.5. Уставный капитал (стр.1310) - 10 тыс.руб

4.6. Долгосрочные обязательства (стр.1410) нет

4.7. Краткосрочные обязательства (стр. 1510) -35 688

Получен краткосрочный займ учредителя- 25 050 тыс. руб.

Проценты по займам и кредитам -10 638 тыс. руб.

4.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	7 709
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	68
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с подотчетными лицами	4
Расчеты с бюджетом	612
Итого	8 392

4.9. Выручка (стр.2110) Выручка по основному виду деятельности составила 11 596 тыс. руб.

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ. Снижение объема выручки, по сравнению с 2024 годом, нет.

4.10. Себестоимость по основному виду деятельности (стр. 2120) составила 4 455 тыс.руб.

4.11. Проценты к получению (стр. 2320) нет

4.12 Проценты к уплате (стр. 2330) 5 153 тыс руб

4.13 Прочие доходы (стр. 2340)

4.14 Прочие расходы (стр. 2350)

Состав прочих расходов представлен в таблице ниже:

Расходы на услуги банков	68
Прочие расходы, в т ч представительские , не принимаемые для НУ	73
ИТОГО	127

4.15 Налог на прибыль отсутствует, организацией получен убыток по итогам работы за 2025 год.

4.16 Убыток (стр.2400) за 2025 год составила -) 10 604 тыс. руб.

5 Информация об операциях в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте в 2025 году отсутствовали.

6 Обеспечения обязательств

Организация не получала обеспечений обязательств.

7 Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

8 Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации. Долгосрочных активов к продаже нет.

9 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

10 События после отчетной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

11 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 у организации имеются условные обязательства связанные с временными разницами в учете основных средств.

12 Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией

предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Имеется вероятность возникновения непредвиденных убытков или недополучения ожидаемой прибыли в результате финансовых операций. Риски напрямую влияют на денежные потоки и, как следствие, на устойчивость бизнеса. Финансовые риски нельзя полностью исключить — их можно только предвидеть и уменьшить.

Общество подвержено риску ликвидности.

Рыночные риски. Риск потерь из-за изменений рыночной конъюнктуры: скачка цен на акции, колебания курсов валют или падения стоимости товара.

Операционные риски. Убытки из-за внутренних ошибок: сбой в работе компьютеров, ошибки сотрудников или недоработки в бизнес-процессах.

Инвестиционные риски. Риск того, что вложенные деньги в актив, чья стоимость не оправдала ожидания.

Налоговые риски. Связан с неправильной оценкой налоговых обязательств, упущениями в отчетности, непониманием законодательства.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве товаров и оказываемых услуг Обществом, соблюдения договорных обязательств. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияние на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране

или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

ООО «Сладкон» намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Директор ООО «Сладкон»



Мышковская М.В.