

Общество с ограниченной ответственностью «Спайс»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Спайс».

1.2. Юридический адрес – 45400, г. Челябинск, ул. Аношкина, 4-95

1.3. Дата государственной регистрации – 01.04.2011 год

1.4. Основной ОКВЭД – 10.89-Производство прочих пищевых продуктов

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
По адресу Аношкина,4	11 человек
По адресу Каслинская, 15	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ирина Евгеньевна Эстрина с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Эстрина Ирина Евгеньевна.

Главный бухгалтер Общества: Балыкова Ирина Александровна

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Спайс», основанная в 2011 году, специализируется на производстве и продаже продуктов питания на территории Российской Федерации и за ее пределами. Является поставщиком бакалейной группы в Федеральные и Региональные сетевые магазины. ООО «Спайс» -входит в перечень экспортеров Челябинской области. По итогам 2025 года получило награду-«Лучший экспортер Челябинской области в сфере агропромышленного комплекса»-2 место.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Спайс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное и офисное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято оборудование для пищевой промышленности.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят сырье, упаковочные и иные материалы. Основную часть запасов составляет сырье и упаковочные материалы.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации оприходовано и списано сырье и упаковочные материалы.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 406 493 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 66,6 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с пересмотром приоритетности потребления населения и значительным снижением покупательской способности. В 2026 году Общество планирует расширение географии продаж и, соответственно, прирост выручки и чистой прибыли.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Эстрина Ирина Евгеньевна., гражданка РФ (Россия), За проверяемый период е Общество выплаты в ее пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор Общества



Эстрина И.Е.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	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, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Нематериального актива - всего	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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на год переоценки	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:												
	За 2025 г.	85	-	2 829	(85)	-	-	-	-	-	2 829	-
	За 2024 г.	4 071	-	85	(4 071)	-	-	-	-	-	85	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого												

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, -	-	-	-
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			Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	реферв под обесценение	реферв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	реферв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	102 074 55 944	- -	3 407 987 413 477	(327 362) (367 347)	- -	X X	X X	115 510 102 074	- -
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	63 462 49 314	- -	325 439 320 569	(36 264) (21 787)	- -	(276 427) (284 634)	- -	76 210 63 462	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	4 978 2 541	- -	6 127 1 953	(282 043) (294 843)	- -	284 907 295 328	- -	13 969 4 978	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	33 634 4 089	- -	9 231 90 955	(9 055) (50 717)	- -	(8 480) (10 693)	- -	25 330 33 634	- -

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года					поступило					списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактора хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	221 851	(132 963)	261 038	-	(190 815)	(597)	(129 344)	(173)	(129 344)	(34 432)	-	-	311 477	(262 307)	-	
	За 2024 г.	178 549	(98 531)	108 233	-	(64 758)	(173)	(34 432)	(173)	(129 344)	(34 432)	-	-	221 851	(132 963)	-	
в том числе:	За 2025 г.	30 533	-	2 769	-	(18 523)	(597)	-	(597)	-	-	-	-	14 182	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	2 387	-	29 259	-	(940)	(173)	(129 344)	(173)	(129 344)	(34 432)	-	-	30 533	(262 307)	-	
	За 2025 г.	191 139	(132 963)	278 269	-	(172 292)	-	-	-	-	-	-	-	297 116	(132 963)	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	176 027	(98 531)	78 852	-	(63 740)	-	-	-	-	-	-	-	191 139	(132 963)	-	
	За 2025 г.	179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	135	-	122	-	(78)	-	-	-	-	-	-	-	179	-	-	
	За 2025 г.	221 851	(132 963)	281 038	-	(190 815)	(597)	(129 344)	(173)	(129 344)	(34 432)	X	X	311 477	(262 307)	-	
Итого	За 2024 г.	178 549	(98 531)	108 233	-	(64 758)	(173)	(34 432)	(173)	(129 344)	(34 432)	-	-	221 851	(132 963)	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-	-	-	-

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	4 280	-	-	-	4 280
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	4 280	-	-	-	4 280
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	122 296 78 049	76 551 92 445	- 30	114 464 46 806	(7) (1 423)	84 376 122 296
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	102 458 62 655	59 688 63 463	- -	(91 538) (23 660)	(7) -	70 601 102 458
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	469 4 363	1 173 1 713	- -	(1 642) (4 185)	- (1 422)	469 130
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	169 1 396	1 789 543	- -	(1 828) (1 770)	- -	169 11 406
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	6 816 3 241	4 590 7 815	- -	(4 240) (19 456)	- -	6 816 2 239
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	12 384 6 394	9 311 18 911	- 30	(12 951) -	- -	12 384 -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 122 296	- 80 831	- -	- 114 464	- (7)	- 88 656
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	78 049 122 296	92 445 80 831	30	46 806 114 464	(1 423) (7)	122 296 88 656

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано	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	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	206 890	229 590
Затраты на оплату труда	8 646	8 865
Отчисления на социальные нужды	1 791	1 745
Амортизация	4 195	3 243
Прочие затраты	145 359	198 346
Итого по элементам	366 881	441 789
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(688)	(31 983)
Итого расходы по обычным видам деятельности	366 193	409 806

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.	-	-	-	-