

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Сибирский Гурман- Новосибирск »

ИНН 5402194877 КПП 543301001

630520, Новосибирский район, Верх-Тулинский сельсовет, пос. Красный Восток,
ул.Советская, зд. 1, к. 1, тел. 363-62-61

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск» за 2025 год.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский Гурман - Новосибирск»

Местонахождение : 630520, Новосибирский район, Верх-Тулинский сельсовет, пос. Красный Восток, ул. Советская зд.1, к.1, тел. 363-62-61.

Дата государственной регистрации: 10 декабря 2004 года, основной государственный регистрационный № 1045401032544.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал отражен в сумме 10 тысяч рублей. Добавочный капитал и резервный фонд в Обществе не создавались.

Состав участников общества: ООО «Комбинат полуфабрикатов «Сибирский Гурман» - 100%.

Основной вид деятельности ООО «Сибирский Гурман - Новосибирск» (ОКВЭД): 10.72 «Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения».

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г. год составляет 967 человека, фонд оплаты труда 1 131 140 тыс. рублей. Среднесписочная численность за 2024 год составляла 826 человека, фонд оплаты труда 810 027 тыс. рублей.

Общество подлежит обязательному аудиту, т.к. объем выручки за предшествующий отчетному год превышает 800 млн. руб., согласно статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Единоличным органом управления является ООО Управляющая компания «Сибирский Гурман» на основании договора управления № 1 от 31.12.2004г.

2. Экономическая среда, в которой общество осуществляет деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности. В контексте введенных санкций, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. В настоящее время, еще существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительство РФ реализует комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой снижение ликвидности и большую волатильности на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, возникли сложности в осуществлении поставок и оплат по импортным контрактам как с западными партнерами, так и с партнерами восточно-азиатского региона, существенно снизилась доступность источников долгового финансирования.

Российские компании практически лишены доступа к международному финансовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих импортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных санкций и возможность дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство Общества пришло к выводу об отсутствии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. Вся деятельность Общества сосредоточена на территории Российской Федерации.

Общество имеет достаточный размер активов, позволяющих расплатиться по текущим обязательствам в течение, как минимум, 12 месяцев с отчетной даты, руководством также будут приняты все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

3. Основные элементы учетной политики

Ведение бухгалтерского и налогового учета и формирование бухгалтерской и налоговой отчетности Общества осуществляет бухгалтерия ООО Управляющая компания «Сибирский Гурман», возглавляемая главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору ООО Управляющая компания «Сибирский Гурман» и лицу, специально уполномоченному им.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Доходы и расходы

В целях признания доходов и расходов Общество использует метод начисления.

Доходы в зависимости от их характера подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров. Все прочие поступления относятся к прочим доходам и учитываются на сч.91. Доходы признаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Прочие доходы и расходы по одноименным статьям в бухгалтерской отчетности отражаются свернуто.

3.2. Нематериальные активы

Актив принимается к учету в качестве нематериального актива, если одновременно выполняются условия, указанные в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется к нематериальным активам, стоимостью более 100 000 (Ста тысяч) рублей за единицу (п.7 ФСБУ 14/2022).

Общество осуществило переход упрощенным (альтернативным) способом в межотчетный период (п.53. ФСБУ 14/2022).

На 31.12.2025 года в активе баланса строка 1110 числятся затраты на доработку 1С ERP программы с учетом корпоративной специфики в размере 21 698 тыс. руб.

3.3. Основные средства, капитальные вложения

С 2022 года учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" соответственно.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Элементами амортизации являются срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом с применением норм, срок полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, в комиссионном порядке.

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 его списания с учета.

Активы, отвечающие условиям признания в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.4. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом в бухгалтерском учете отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". В бухгалтерском балансе ППА отражается в строке 1150

«Основные средства», обязательство по аренде – долгосрочное в строке 1450 «Прочие обязательства» и краткосрочное в строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Стоимость права пользования активом (включая землю) погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация ППА начисляется линейным способом.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС (не компенсируемые арендодателем), учитываются на балансе арендатора как отдельные инвентарные объекты.

Договор является арендой или содержит компонент аренды, если выполняются следующие условия:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками предмета аренды. (п. 5 ФСБУ 25/2018).

Предмет аренды идентифицируется исходя из прямого указания в договоре, в момент передачи для использования или на основании косвенного свидетельства, является физически отличимым (отдельный объект или отличимая от остальных часть объекта). Право использовать предмет аренды у Общества отсутствует, если арендодатель имеет право, предусмотренное договором, заменить предмет аренды в течение срока использования (п. 5 ФСБУ 25/2018, п. В13, В14 МСФО 16, п. 6 ПБУ 1/2008).

Общество не отделяет компоненты, являющиеся арендой от соответствующих компонентов, не являющихся арендой. Такие компоненты учитываются как один компонент аренды (п. 15 МСФО 16).

Общество не применяет положения ФСБУ 25/2018 к краткосрочным договорам аренды, срок которых с учетом права на продление менее 12 месяцев, а также к договорам аренды, в которых предмет аренды имеет стоимость ниже 300 тысяч рублей. Общество признает затраты по таким договорам аренды в качестве расходов периода на протяжении срока действия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

3.5. Инвестиционный актив

В целях исполнения требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н (далее – ПБУ 15/2008) под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и расходы являются существенными.

По займам (кредитам) полученным на приобретение (сооружение) основных средств – целевым, проценты на инвестиционный актив распределяются полностью не зависимо от стоимости основного средства и срока создания (доведения до состояния, пригодного к эксплуатации).

По займам (кредитам) полученным на пополнение оборотных средств (не целевым) проценты включаются в стоимость инвестиционного актива при условии, что период создания такого актива составляет более 12 месяцев и расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление которого составляют не менее 10 000 000 рублей.

В 2024г Обществом получены долгосрочные целевые кредиты на строительство нового завода по производству хлебобулочных изделий, приобретение оборудования на площадку по производству пиццы и проведению работ по модернизации и техническому вооружению уже имеющихся производственных мощностей. Проценты по платежам на такие цели капитализируются на сч. 08.03.

3.6. Запасы

Запасы при поступлении оцениваются по их фактической стоимости, при списании запасов в производство и прочем выбытии оцениваются по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

В бухгалтерском учете применяется метод оценки материально-производственных запасов, готовой продукции при отпуске в производство, выбытии, продаже по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

Запасы для целей принятия к учету оцениваются по фактической себестоимости в зависимости от причины поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

Запасы, не принадлежащие обществу, переданные ему по договорам комиссии, хранения и т.п., учитываются за балансом в оценке, предусмотренной в соответствующих договорах и приемопередаточных документах/актах, накладных и так далее.

В стоимость запасов включаются все затраты по приобретению, заготовке и доставке запасов до складов Общества, произведенные до момента принятия запасов к учету.

Товары и готовая продукция, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по способу средней себестоимости.

Затраты на производство продукции, выполнение работ (оказание услуг) учитываются и калькулируются по переделам с использованием разделки сырья (счет 21).

В течение отчетного месяца передача полуфабрикатов собственного производства с одного передела на другой, сдача готовой продукции на склад отражается в учете в количественном выражении, а расчет фактической себестоимости производится в конце отчетного периода (месяца).

Общехозяйственные расходы учитываются на сч. 26 и ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы общества, связанные с продажей продукции, работ и услуг, учитываются как коммерческие расходы на счете 44. К ним также относятся расходы на оплату труда работников склада. В конце отчетного месяца расходы на продажу в полном объеме списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

3.7. Резервы

В соответствии с Учетной политикой в бухгалтерском учете Обществом создаются следующие резервы:

- по сомнительным долгам, если дебиторская задолженность без движения более 365 дней и имеется уверенность в невозврате просроченной задолженности.

- под обесценение товарно-материальных ценностей, в случае снижения себестоимости по отношению к справедливой стоимости.

На 31 декабря 2025г. года в бухгалтерском балансе Общества вышеуказанные оценочные обязательства отражены в суммах, подтвержденных проведенными инвентаризациями.

3.8. Оценочные обязательства

Общество при формировании оценочных обязательств руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н (далее – ПБУ 8/2010)). Оценочным обязательством в Обществе признается оценочное обязательство под будущие выплаты отпускных (подп. "а" п.2, п.5 ПБУ 8/2010).

Для этих целей составляется специальный расчет, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой

суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

По состоянию на конец отчетного года Общество проводит инвентаризацию оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков. Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов.

3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Расчеты по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском учете с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога в декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3.10. Особенности отражения в бухгалтерском балансе дебиторской и кредиторской задолженности

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам (строка 1230), а также полученные от заказчиков и покупателей (строка 1520), отражаются за вычетом НДС.

Авансы, уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретение (строительство) основных средств отражаются в строке 1190 за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Активы и обязательства отражаются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла,

если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

3.11. Порядок формирования отчета о движении денежных средств

В составе денежных средств отражены денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, депозиты до востребования и депозиты сроком до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих и инвестиционных операций указаны за минусом НДС.

В составе платежей, связанных с оплатой труда работников, отражены выплаты заработной платы, НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды.

В отчете о движении денежных средств поступления от покупателей и платежи поставщикам отражены без учета налога на добавленную стоимость. Налог на добавленную стоимость отражен свернуто в прочих платежах по текущим операциям.

3.12. Критерий существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025год

4.1. Информация по финансовой аренде

Для осуществления основного вида деятельности Общество арендует имущество.

Арендные обязательства, сроком погашения более 12 месяцев отражены в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» в размере 51 307 тыс. руб., сроком погашения менее 12 месяцев после отчетного периода по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в размере 40 392 тыс. руб.

Информация об арендованных основных средствах в 2025 году, учтенных в составе прав пользования активом, приведена в таблице ниже (в тыс.руб.)

Основное средство	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
АРЕНДОВАННОЕ	246 434	111 021	135 413	2 437	37 274	22 448	292	226 423	148 003	78 420
Объект ППА здания от Эо-тим	114 155	73 124	41 031		19 178	1 304		112 551	92 300	20 551
Объект ППА Земельный участок 54:19:060501:224 ППА, Дел.имущ.отнош НСО	873	19	854	285	247			959	268	693
Объект ППА Земельный участок 54:19:060501:833 ППА	7 833	3 833	4 000		1 876	137		7 695	5 709	1 986
Объект ППА земельный участок кад.ном 54:19:034001:4418, площадь 118,5 кв.м (98 кв.м + 22,5 м2)				1 208	91			1 208	91	1 117
Объект ППА Микроер планетарный ТЕКНО80 41 (000921001) с 2-мя деками	1 568	174	1 392		117	1 567	292			0
Объект ППА на Толмачева/здания	41 241	23 865	17 376	749	8 332			41 990	32 197	9 793
Объект ППА нежилое здание кад. номер 54:19:034001:8692, площадь 1498 кв.м ППТ-2	73 139	5 833	67 306		5 728	19 219		83 919	11 556	42 361
Объект ППА, нежилые помещения от Эо-тим	6 454	3 957	2 497		1 106	221		6 232	5 084	1 186
Объект ППА холодильные агрегаты 8 шт (Толмачево, Овощная группа)	1 343	218	1 127	193	600			1 536	817	719
Итого	246 434	111 021	135 413	2 437	37 274	22 448	292	226 423	148 003	78 420

Измененная стоимость ППА в 2025 году при изменении условий аренды пересчитывалась с применением ставки дисконтирования равной минимальной ставке процентов по кредитам, используемым обществом для пополнения оборотных средств в месяце изменения условий аренды. Информация о начисленном процентном расходе за 2025 год по арендованным основным средствам, учтенным как ППА, приведена в таблице ниже (в тыс. руб.):

Арендодатель	Договор	Объект аренды	Сумма процентов	Затраты на улучшение предмета аренды
ООО Эс-Тим	№1 от 29.12.2006г.	Нежилые помещения	414	-
ООО Эс-Тим	№2 от 29.12.2006г.	Нежилые помещения и сооружения	6453	22 415
ООО Эс-Тим	№3 от 01.01.2023г.	Земельный участок	663	-
ООО Хороший хлеб	№1 от 31.08.2023	Оборудование	221	-
ООО Овощная группа	№176 от 08.02.2021г.	Нежилое помещение	3028	-
Серазетдинова Евгения Григорьевна	Дог. субаренды нежил. пом. № 02/02/24 от 05.02.24	Нежилое помещение	10 261	83 049
Администрация Новосибирского района	Договор аренды № 13/21804нов-24 от 11.11.2024	Земельный участок	116	
ИТОГО:			21 156	105 464

4.2. Информация по операционной аренде

Информация об арендованных основных средствах, учтенных на забалансовом счете 001, и суммах арендной платы без учета НДС по ним за 2025 год приведена в таблице ниже:

тыс. руб.				
Арендодатель	Договор	Объект аренды	Расходы за отчетный период, руб (с НДС)	Будущие арендные платежи (с НДС)
ООО Комбинат полуфабрикатов «Сибирский Гурман»	№1 от 29.12.2006г.	Оборудование	105 360	105 164

4.3. Выручка от продаж (расходы от обычных видов деятельности), прочие доходы (расходы)

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка (себестоимость) Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции в тыс. рублей без НДС:

Наименование показателя	2025г	2024г	2023г
Выручка от реализации готовой продукции, полуфабрикатов, тыс. руб.	10 242 854	8 178 084	6 423 092
Себестоимость продаж, тыс. руб.	8 783 577	6 940 146	5 548 584

4.4. Прочие доходы (расходы), в тыс. рублей:

Наименование статьи	Прочие доходы и расходы					
	2025г		2024г.		2023г.	
	доходы	расходы	доходы	расходы	доходы	расходы
Госпошлина	-	1 192		69	-	40
Доходы (расходы) от продажи материалов или иного имущества	1 543	-	203	-	746	-
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду	729	-	521	-	521	-
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	625		584	-	23
Доходы (расходы), от услуг, оказанных сторонним организациям, не связанным с основным видом деятельности	13 550	-	10 590	-	9 670	-
Курсовые разницы	-	1 357	276	-	-	1 156

Ликвидация основных средств	-	-	-	15	-	-
Материальная помощь (подарки) работникам	-	3 167	-	1638	-	2 195
Излишки (недостачи), выявленные при инвентаризации	-	25 906	-	23 914	-	14 722
Премии (скидки) выплаченные покупателю	-	-	-	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	1 197	-	1 140	-	1 564
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	236	4 013	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	69	516	-	32	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате), возмещение убытков	2 922	-	1220	-	633	-
Доходы (расходы) по операциям хеджирования	-	85 830	-	-	44 058	-
Оценочные резервы по отпускам	-	6 233	2 226	-	-	404
Резерв под обесценение ТМЦ	-	591	-	666	-	305
Непроизводственные материальные расходы, услуги	-	-	-	61 696	-	28 598
Расходы на питание работников	-	19 904	-	15 799	-	-
Расходы обслуживающих хозяйств	-	23 249	-	13 143	-	-
Списание НДС на расходы	-	12 670	-	11 291	-	-
Потери от брака по норме(внутренний неисправимый)	-	13 879	-	6 107	-	-
Расходы на корпоративные мероприятия	-	13 480	-	4 419	-	-
Расходы на благотворительность	-	1 810	-	1 000	-	-
Прочие доходы (расходы)	156	36 185	-	14 889	-	3 570
ИТОГО:	18 900	247 344	15 552	156 606	59 673	52 577

4.5. Займы и кредиты

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Сумма долгосрочных займов, полученных на 31.12.2025г. со сроком погашения более 12 месяцев 1 878 134 тыс. руб. что соответствует строке 1410 пассива баланса.

Сумма долгосрочных займов (основное тело) на 31.12.2025г. со сроком погашения менее 12 месяцев 191 013 тыс. рублей. – отражено по строке 1510 пассива баланса.

Сумма процентов по долгосрочным кредитам по состоянию на 31.12.2025 года, отраженная по строке 1510 пассива баланса, составляет 14 284 тыс. руб.

Сумма краткосрочных займов на 31.12.2025 г., отраженных по строке 1510 пассива баланса, составляет:

Основной долг – 550 000 тыс. руб.

Проценты по кредиту – 1 297 тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма задолженности, тыс. руб.		Дата выдачи	Дата погашения	Ставка, %
	Общая задолженность по основному долгу на 31.12.2025	Общая задолженность по основному долгу на 31.12.2024			
ПАО Банк ВТБ	135 626	178 478	16.03.2021	14.03.2029	10,5%
ПАО Банк ВТБ	31 200	38 400	28.04.2022	27.04.2030	24,25%
ПАО Банк ВТБ	22 409	28 061	28.04.2022	27.04.2030	24,25%
ПАО Банк ВТБ	449 283	529 000	02.03.2023	01.03.2031	5%
ПАО Банк ВТБ	1 259 174	92 167	10.07.2024	09.07.2032	12%
ПАО Банк ВТБ	50 000	42 413	30.08.2024	29.08.2032	12,5%
ПАО Банк ВТБ	121 456	-	14.11.2025	13.11.2030	19,2%
Итого долгосрочных кредитов	2 069 148	908 519			
Россельхозбанк	-	100 000	01.11.2023	19.01.2024	22,60%
Россельхозбанк	-	126 087	16.08.2024	12.08.2025	12,3%
Россельхозбанк	400 000		05.06.2025	19.05.2027 (транши сроком до 12 месяцев)	18,5%
ПАО Банк ВТБ	150 000	-	16.07.2025	15.07.2026	12%
Итого краткосрочных кредитов	550 000	226 087	х	х	х

Кредит, полученный в 2023 году от ПАО Банк ВТБ, был взят на приобретение нового оборудования, а также на реконструкцию уже имеющегося: в 2023 году в Обществе реализовывался проект по технической реконструкции (модернизации) производственных мощностей с учетом приобретения нового оборудования. Проценты по данному кредиту

включены в стоимость инвестиционного актива в 2023 году в размере 8 862 тыс. руб., в 2024 году - 11 253 тыс.руб., в 2025 году – 432,9 тыс.руб.

В 2024 году были получены два кредита от ПАО Банк ВТБ на реализацию инвестиционных проектов по строительству цеха по приготовлению пиццы, покупке основного технологического оборудования и по строительству нового цеха для производства хлебобулочных изделий. Проценты по кредитам включены в стоимость инвестиционных активов в 2024 году в сумме 2 316 тыс.руб., в 2025 году – 65 826,7 тыс.руб.

За 2025 год было приобретено нового оборудования и произведены работы по строительству нового завода, модернизированы и реконструированы имеющиеся производственные мощности на общую сумму 1 179 522 тыс.руб. Кроме того, по состоянию на 31.12.2025 года в первом разделе актива баланса отражена сумма авансов поставщикам и подрядчикам под приобретение (строительство) основных средств (без НДС) в сумме 232 122 тыс. руб. В 2025 году Общество инвестировало 1 262 077 тыс. руб. (с НДС), в т.ч. 1 174 594 тыс. руб. (с НДС) за счет привлеченных кредитных денежных средств.

4.6. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованной продукции начисляется на дату фактической отгрузки (поставки).

Сумма НДС по проданным (отгруженным) в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 024 285 тыс. руб.

Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленного к вычету в отчетном году - 1 155 191 тыс. руб.

В 2025 году обществом было получено из бюджета возмещение НДС в сумме 75 064 тыс. руб. за период 4 квартал 2024 - 3 квартал 2025г.

4.7. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 190 613 771 тыс. рублей, сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением временных разниц за отчетный год составила 32 469 тыс. рублей.

Информация о вычитаемых и налогооблагаемых временных разницах (в тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Внеоборотные активы	6 083	3 312	1 521	828		53 253		13 313
Доходы будущих периодов		213		53		358		90
Курсовые разницы по расчетам в								
Материалы	2 576		644		1 198	2	299	1
Недостачи и потери от порчи								
Нематериальные активы		335		84		252		83
Основные средства	1 145	381 437	288	90 359	8 028	393 133	2 007	98 283
Оценочные обязательства и	15 607		3 877		21 739		5 435	
Полуфабрикаты	3	25	1	6		95		24
Расходы будущих периодов	663		168		814		204	
Резервы сомнительных долгов	346		88 441		236		59	
Арендные обязательства	198 666		49 167		145 277		38 319	
Проценты по обязательствам		55 743		13 936		58 153		14 538
Итого	222 989	421 065	55 747	105 266	177 292	505 246	44 323	126 312

Из вышеприведенной таблицы видно, что основной удельный вес в составе отложенных налоговых активов занимают арендные обязательства (ОНА), в составе отложенных налоговых обязательств (ОНО) – основные средства (т.е. разницы, связанные с применением ФСБУ 25/2018). В составе ОНО по основным средствам отображаются разницы, связанные с применением в налоговом учете амортизационной премии.

4.8. Информация о постоянных разницах

тыс. руб.

Наименование постоянных разниц	2025г		2024г		2023г	
	Сумма ПР	Сумма ПНД/ПНР	Сумма ПР	Сумма ПНД/ПНР	Сумма ПР	Сумма ПНД/ПНР
Материальная помощь, подарки	3 166	792	1 637	327	1 571	314
Недостачи, выявленные при инвентаризации	66 197	16 549	55 931	11 186	47 286	9 457
Прочие расходы	91 738	22 934	108 201	21 641	26 556	5 312
Итого	161 101	40 275	165 769	33 154	75 413	15 083

В таблице ниже приведены показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г	2024г	2023г
Прибыль до налогообложения, тыс. рублей	731 233	804 782	634 476
Условный расход по налогу на прибыль по применимой ставке (25%), тыс. рублей	(182 808)	(160 956)	(126 895)

Постоянный расход по налогу на прибыль, тыс. рублей	(40 275)	(33 154)	(15 083)
Пересчет налоговых активов и обязательств по ставке 25% % (эффект изменения ставки)	-	(9 904)	-
Изменение отложенного налога на прибыль, тыс. рублей	32 469	29 109	4 858
Текущий налог на прибыль, тыс. рублей	(190 614)	(174 905)	(137 120)

5. Операции со связанными сторонами

ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» обладает 100% долей Уставного капитала ООО «Сибирский Гурман – Новосибирск».

В 2023 году было начислено дивидендов 200 000 тыс. руб., из которых выплачено в 2023 году 150 000 тыс. руб. В 2024 году было начислено 500 000 тыс. руб., выплачено 550 000 тыс. руб., в том числе 50 000 тыс. руб. из начисленных в 2023г. В 2025 году было начислено 200 000 тыс. руб., выплачено 200 000 тыс. руб.

ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» является покупателем готовой продукции у ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск», сдает в аренду производственное оборудование для производственной деятельности ООО «Сибирский Гурман – Новосибирск».

Организации, входящие в группу лиц, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние одно и то же юридическое лицо (ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман») за 2025 год (указан характер отношений в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008):

№ п/п	Наименование связанной стороны	Тип связи	Характер связанности	Операции со связанными сторонами
1	ООО «Эс-Тим» ИНН 5433161293	Через общее ЮЛ - ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»	Общее ЮЛ - учредитель/участник (100% доля в уставном капитале) связанной стороны	Сдает в аренду оборудование и помещения
2	ООО «Управляющая компания «Сибирский Гурман» ИНН 5402194884	Через общее ЮЛ - ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»	Связанная сторона осуществляет руководство общим ЮЛ (генеральный директор Гапоненко Д.А.)	Оказывает услуги управления
3	ООО «Группа компаний Альфа» ИНН 5401150098	Через общее ЮЛ - ООО «Управляющая компания «Сибирский	Общее ЮЛ осуществляет руководство связанной стороны (генеральный директор Гапоненко	Предоставляет услуги электроснабжения

		Гурман	Д.А.)	
		Через общее ЮЛ - ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»	Общее ЮЛ - учредитель/участник – (100% доля в уставном капитале) связанной стороны	
4	ООО «Хороший хлеб» ИНН 5406808461 (прекратило деятельность 01.12.2025г путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»)	Через общее ЮЛ - ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»	Связанная сторона – учредитель (64,99% доля в уставном капитале) общего ЮЛ	Услуги аренды оборудования
5	ООО «АМИРА» ИНН 5405078685 (прекратило деятельность 01.12.2025г путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»)	Через общее ЮЛ - ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман»	Связанная сторона - учредитель/участник (7,03% доля в уставном капитале) общего ЮЛ	Нет операций с ООО «Сибирский Гурман-Новосибирск»
6	ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» ИНН 5401197177	Через общее ЮЛ - ООО «Управляющая компания «Сибирский Гурман»	Общее ЮЛ осуществляет руководство связанной стороны (генеральный директор Гапоненко Д.А.)	Реализация готовой продукции, аренда недвижимости и оборудования
		-	Связанная сторона является учредителем - 100% доля в уставном капитале организации	

Операции со связанными сторонами представлены в таблице (тыс. руб.)

Связанные стороны	Кредиторская задолженность	Погашено обязательств	Возникло обязательств	Кредиторская задолженность	Погашено обязательств	Возникло обязательств	Кредиторская задолженность
-------------------	----------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------------

Вид операции	на 31.12.2023г.			на 31.12.2024г.			на 31.12.2025г.
ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман», в том числе:	9 575	99 065	109 307	19 817	98 977	105 376	26 215
договор аренды оборудования № 1 от 29.12.2006	9 275	98 765	107 920	18 430	97 590	105 360	26 200
лицензионный договор	300	300	-	-	-	-	-
прочее приобретение товаров, работ, услуг	-	-	1 387	1 387	1 387	15	15
ООО «Управляющая компания «Сибирский Гурман», в том числе:	21 176	104 476	83 300	-	164 099	164 099	-
договор управления № 1 от 31.12.2024г.	21 176	104 476	83 300	-	164 099	164 099	-
ООО «Эс-Тим», в том числе:	2 764	44 358	41 594	-	31 502	37 065	5 563
договор аренды имущества	2 380	39 202	36 822	-	24 620	30 183	5 563
возмещение электроэнергии	384	5 156	4 772	-	6 882	6 882	-
ООО "Хороший хлеб"	-	197	276	79	332	253	-
договор аренды №1 от 31.08.2023	-	197	276	79	332	253	-
Итого	33 515	248 096	234 477	19 896	294 910	306 793	31 778

Связанные стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2023г.	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Дебиторская задолженность на 31.12.2024г.	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.
ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман», в том числе:	1 035 873	9 016 826	9 009 140	1 043 559	11 311 407	10 750 132	1 604 834
реализация готовой продукции	1 023 256	8 998 349	8 989 375	1 032 230	11 268 934	10 715 204	1 585 960
реализация складских услуг	9 900	10 800	16 200	4 500	10 800	12 600	2 700
прочая реализация товаров, работ, услуг	2 717	7 677	3 565	6 829	31 658	22 313	16 174
ООО «Управляющая компания «Сибирский Гурман», в том числе:	-	6 371	-	6 371	46 198	-	52 569
прочая реализация товаров, работ, услуг	-	6	-	6	6	-	12
договор управления № 1 от 31.12.2024г.	-	6 365	-	6 365	46 192	-	52 557

ООО «Эс-Тим», в том числе:	2 491	4 851	2 491	4 851	2 451	4 017	3 285
прочая реализация товаров, работ, услуг	2 491	-	2 491	-	-	-	-
возмещение электроэнергии	-	834	-	834	2 451	-	3 285
договор аренды имущества	-	4 017	-	4 017	-	4 017	-
ООО «Группа компаний Альфа», в том числе:	11 320	93 408	97 830	6 898	122 887	119 064	10 721
услуги электроснабжения	11 320	93 408	97 830	6 898	122 887	119 064	10 721
Итого	1 049 684	9 121 456	9 109 461	1 061 679	11 482 943	10 873 213	1 671 409

По состоянию на 31.12.2025 года на забалансовых счетах числятся обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009) на сумму 907 470 тыс. рублей. В том числе обеспечения исполнения обязательств по договорам поручительства перед ПАО Банк «ВТБ» по исполнению обязательств заемщика ООО «Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман» (основной долг, проценты, неустойка, судебные расходы и пр.) в сумме 142 428 тыс.руб.; 888 277 тыс. рублей – залог оборудования перед кредитором ПАО Банк ВТБ по полученному кредиту; 29 653 тыс. руб. – ипотека здания и права аренды земельного участка.

Залогодержатель	Вид обеспечения	Предмет залога	Срок действия обеспечения	Стоимость по договору залога (тыс. руб.)
ПАО Банк ВТБ	Залог	Оборудование	14.03.2029	888 277
ПАО Банк ВТБ	Ипотека	Здание и право аренды земельного участка	01.03.2031	29 653

Оценка обеспечений выданных произведена исходя из величины обязательств заемщика перед банком на указанную дату.

Организация, за которую выдано поручительство	Наименование кредитора	Кредитный договор, под который выдано обеспечение	Лимит задолженности по условиям кредитного договора, тыс. руб.	Процентная ставка по договору	Фактическая задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Дата выдачи кредита	Дата погашения кредита	Обеспечение
ООО "Комбинат полуфабрикатов Сибирский Гурман"	БАНК ВТБ (ПАО)	703730/20 21/00023	270 000	9,8	142 428	29.04.2021	28.04.2026	поручительство

На дату составления бухгалтерской отчетности кредитор не обращался к поручителю с требованием о выплате каких-либо сумм по обязательствам заемщика.

Вся информация о расчетах со связанными сторонами в настоящем разделе приведена с учетом НДС. Преимущественной формой расчетов со связанными сторонами является денежная

форма расчетов, задолженность по расчетам со связанными сторонами является текущей краткосрочной задолженностью, подлежащей погашению в 2026 году в соответствии с условиями заключённых договоров. На начало и конец отчётного периода обществом по расчетам со связанными сторонами резерв сомнительных долгов не создавался, в отчетном году списание дебиторской задолженности в связи с истечением сроков исковой давности или в связи с невозможностью взыскания не производилось, в связи отсутствием оснований для создания резерва сомнительных долгов и/или для списания дебиторской задолженности.

6. Информация о конечных бенефициарах

В рамках Закона N 115-ФЗ бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

№	Ф.И.О.	Гражданство	ИНН (при наличии)/Доля (%)
1	Сапухин Олег Геннадьевич	Российская Федерация	24,262
2	Демиденко Владимир Николаевич	Российская Федерация	9,658
3	Чухрова Тамара Ивановна	Российская Федерация	19,5
4	Сапухин Александр Олегович	Российская Федерация	5,0
5	Назирев Сергей Антаресович	Российская Федерация	22,08
6	Поцелуева О.В.	Российская Федерация	19,5
7	Гапоненко Дмитрий Анатольевич	Российская Федерация	-
	Итого:		100,00

7. Информация по сегментам

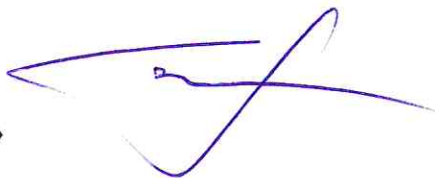
Общество не выделяет отдельные сегменты.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2025 год, отсутствуют.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год единственным участником ООО «Сибирский Гурман – Новосибирск» принято решение о выплате дивидендов за 2025 год в сумме 50 млн. руб.

Генеральный директор
ООО УК «Сибирский Гурман»



Гапоненко Д.А.

27.03.2026г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	419 419	(84) -	- -	- -	- -	(84) (84)	- -	- -	419 419	(168) (84)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	419 419	(84) -	- -	- -	- -	(84) (84)	- -	- -	419 419	(168) (84)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	252	335	419
в том числе: Программы ЭВМ	252	335	419

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		затраты		обесценение		списано		принято к учету в качестве нематериальных активов		фактические затраты	
		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 2025 г. За 2024 г.	18 772 8 391	- -	2 926 10 381	- -	- -	- -	21 698 18 772	- -				
в том числе: Базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	18 772 8 391	- -	2 591 10 381	- -	- -	- -	21 353 18 772	- -				
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	345 -	- -	- -	- -	345 -	- -				

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период														
		На начало года		поступило		списано		амортизация		обесценение		переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 008 276	(197 489)	635 209	2 357	(2 357)	2 357	(133 993)	-	-	1 641 127	(329 124)	-	-	1 008 276	(197 489)
	За 2024 г.	549 388	(112 281)	459 335	447	(447)	447	(85 655)	-	-	1 008 276	(197 489)	-	-	1 008 276	(197 489)
Здания	За 2025 г.	101 117	(22 888)	108 581	-	-	-	(11 949)	-	-	209 699	(34 837)	-	-	209 699	(34 837)
	За 2024 г.	72 897	(13 352)	28 220	-	-	-	(9 536)	-	-	101 117	(22 888)	-	-	101 117	(22 888)
Сооружения	За 2025 г.	33 006	(3 032)	7 891	-	-	-	(2 485)	-	-	40 897	(5 518)	-	-	40 897	(5 518)
	За 2024 г.	27 675	(1 918)	5 331	-	-	-	(1 115)	-	-	33 006	(3 032)	-	-	33 006	(3 032)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	867 464	(168 844)	514 001	2 357	(2 357)	2 357	(118 452)	-	-	1 379 107	(284 936)	-	-	1 379 107	(284 936)
	За 2024 г.	443 183	(94 934)	424 727	447	(447)	447	(74 357)	-	-	867 464	(168 844)	-	-	867 464	(168 844)
Офисное оборудование	За 2025 г.	116	(6)	-	-	-	-	(39)	-	-	116	(45)	-	-	116	(45)
	За 2024 г.	-	-	116	-	-	-	(6)	-	-	116	(45)	-	-	116	(45)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	-	(163)	-	-	2 500	(163)	-	-	2 500	(163)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 574	(2 718)	2 235	-	-	-	(905)	-	-	8 909	(3 624)	-	-	8 909	(3 624)
	За 2024 г.	5 633	(2 078)	941	-	-	-	(641)	-	-	6 574	(2 718)	-	-	6 574	(2 718)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период														
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		обесценение		переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	246 434	(111 021)	2 437	292	(22 448)	292	(37 274)	-	-	226 423	(148 003)	-	-	226 423	(148 003)
	За 2024 г.	153 862	(72 915)	100 291	578	(7 740)	578	(38 685)	-	-	246 434	(111 021)	-	-	246 434	(111 021)
Здания	За 2025 г.	235 018	(106 778)	1 958	-	(20 744)	-	(34 433)	-	-	216 232	(141 211)	-	-	216 232	(141 211)
	За 2024 г.	143 979	(70 596)	97 198	-	(6 159)	-	(36 182)	-	-	235 018	(106 778)	-	-	235 018	(106 778)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 910	(391)	193	292	(1 567)	292	(718)	-	-	1 536	(817)	-	-	1 536	(817)
	За 2024 г.	888	(21)	2 051	-	-	-	(370)	-	-	2 910	(391)	-	-	2 910	(391)
Земельные участки	За 2025 г.	8 506	(3 652)	266	-	(137)	-	(2 123)	-	-	8 655	(5 975)	-	-	8 655	(5 975)
	За 2024 г.	9 044	(2 297)	1 042	578	(1 580)	578	(2 133)	-	-	8 506	(3 652)	-	-	8 506	(3 652)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	1 380 423	946 200	518 075	518 075
в том числе:				
Здания	249 882	206 469	132 929	132 929
Сооружения	35 379	29 873	25 757	25 757
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 094 868	701 139	349 087	349 087
Офисное оборудование	71	110	-	-
Транспортные средства	2 337	3 855	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 185	4 654	3 555	3 555
Земельные участки	2 680	6 747	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	21 902	22 742	23 582	23 582
в том числе:				
Сооружения	21 902	22 742	23 582	23 582

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
	Период	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 г. За 2024 г.	67 392 88 548	-	783 450 588 630	-	(185 098) (531 731)	(64 029) (88 056)	601 715 67 392	-
в том числе:									
Оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- 71 145	-	- 2 037	-	- (70 905)	- (2 276)	- -	-
Оборудование к установке	За 2025 г. За 2024 г.	19 119 3 627	-	20 864 33 260	-	(53 876) (13 544)	(1 288) (4 224)	4 840 19 119	-
Компоненты основных средств сч. 08.04.1	За 2025 г. За 2024 г.	48 015 13 518	-	761 647 493 198	-	(151 222) (446 805)	(61 822) (11 896)	596 617 48 015	-
Запасные части сч. 10.5	За 2025 г. За 2024 г.	258 258	-	- -	-	- -	- -	258 258	-
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	919 67 274	-	- (67 274)	(919) -	- -	-
Зачасти по обслуживанию зданий и сооружений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- 476	-	- (476)	- -	- -	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	1 343 -	-	- -	(1 343) -	- -	-
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	1 042 670 425	-	- (13 704)	(1 042) (572 099)	- 386 202	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	301 581 59 813	-	822 902 -	-	(140 196) -	(440 938) -	301 581 -	-
в том числе:									
Спиральная камера для участка Фригч.	За 2025 г. За 2024 г.	22 290 30	-	17 22 261	-	- -	(22 307) -	- 22 290	-
Фаршешина LASKA ME 1000 PPAU, 6лУ 2012 г. зав. № 13980	За 2025 г. За 2024 г.	5 767 -	-	- 5 767	-	- -	(5 767) -	- 5 767	-
Производственная площадка Сибирский Гурман-2 (ППСГ-2)	За 2025 г. За 2024 г.	14 165 -	-	287 701 14 165	-	- -	- -	301 865 14 165	-
Линия Пиццы	За 2025 г. За 2024 г.	134 605 -	-	975 134 605	-	- -	(135 580) -	- 134 605	-
Линия Блинов ППТ-2	За 2025 г. За 2024 г.	78 -	-	30 461 78	-	- -	(30 540) -	- 78	-
Линия Пиццы ППСГ-2	За 2025 г. За 2024 г.	1 174 -	-	22 376 1 174	-	- -	- -	23 549 1 174	-
Линия Самсы ППСГ-2	За 2025 г. За 2024 г.	168 -	-	16 484 168	-	- -	- -	16 652 168	-
Линия Блинов № 2 ППТ-2	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	28 128 -	-	- -	(28 128) -	- -	-
Упаковочная машина AISI 304 мод. M4-220 MSN № 1	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	6 121 -	-	- -	(6 121) -	- -	-
Упаковочная машина AISI 304 мод. M4-220 MSN № 2	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	6 121 -	-	- -	(6 121) -	- -	-
Тестомес усиленный T-240 (с частотником) с двумя дежами -T240D	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	6 426 -	-	- -	(6 426) -	- -	-
Нежилое здание Склад общего назначения ППТолмачево-2 Техническое перевооружение	За 2025 г. За 2024 г.	42 126 -	-	40 952 42 126	-	(29) -	(83 049) -	- 42 126	-
Резервуарысептик ППСГ-1	За 2025 г. За 2024 г.	5 698 -	-	5 698 -	-	- -	(5 698) -	- 5 698	-
Оттравочная рама Здания проваз. назначения с адм. помещениями кад. № 54:19:060501:651	За 2025 г. За 2024 г.	198 -	-	19 983 198	-	- -	(20 181) -	- 198	-
Спиральные камеры для охлаждения и заморозки пиццы	За 2025 г. За 2024 г.	29 557 -	-	12 368 29 557	-	(5 963) -	(35 962) -	- 29 557	-
Камера хранения готовой продукции ППТолмачево-2	За 2025 г. За 2024 г.	6 549 -	-	8 6 549	-	- -	(6 557) -	- 6 549	-
Спиральная камера	За 2025 г.	-	-	34 141	-	-	(34 141)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	626 740 3 200	(611 890) (3 200)	-	-	-	(14 850)	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	626 740 3 200	(611 890) (3 200)	-	-	-	(14 850)	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	626 740 3 200	(611 890) (3 200)	-	-	-	(14 850)	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	268 674	(709)	8 925 407	(8 952 792)	-	117	X	X	241 289	(591)		
	За 2024 г.	203 322	(351)	7 130 744	(7 065 393)	-	(357)	X	X	268 674	(709)		
в том числе:													
	Сырье и материалы	260 659	(709)	6 429 856	(91 656)	-	117	(6 367 119)	-	231 739	(591)		
Готовая продукция	За 2024 г.	197 003	(351)	5 351 731	(61 933)	-	(357)	(5 226 143)	-	260 659	(709)		
	За 2025 г.	-	-	1	(8 796 984)	-	-	8 796 983	-	-	-		
Незавершенное производство	За 2025 г.	8 015	-	2 495 550	(64 151)	-	-	6 952 070	-	9 550	-		
	За 2024 г.	6 319	-	1 779 013	(51 390)	-	-	(2 429 864)	-	8 015	-		

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		резерв по сомнительным долгам		резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 100 415 1 061 023	(346) (110)	1 728 381 1 100 415	(236) (346)
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 880 13 701	(346) (110)	63 041 25 880	(236) (346)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 043 881 1 038 748	- -	1 605 933 1 043 881	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 442 3 625	- -	1 954 2 442	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	24 189 2 655	- -	49 765 24 189	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 655 362	- -	622 2 655	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	221 60	- -	- 221	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	1 148 4 526	- -	7 056 1 148	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 100 415 1 061 023	(346) (110)	1 728 381 1 100 415	(236) (346)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	236	-	346	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	236	-	346	-
			по условиям договора	балансовая стоимость
			110	-
			110	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	885 686 721 248	1 929 441 885 686
в том числе:			
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	105 341 61 451	51 307 105 341
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	780 345 659 797	1 878 134 780 345
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 124 837 761 046	1 630 290 1 124 837
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	632 604 473 450	781 455 632 604
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 300 4 271	7 080 5 300
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	35 583 22 024	40 392 35 583
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	354 261 100 000	741 013 354 261
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 989 59 142	15 581 4 989
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	27 998 5 447	6 560 27 998
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	24 056 17 216	31 744 24 056
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	40 046 29 180	6 466 40 046
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 316	- -
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 50 000	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 010 523 1 482 294	3 559 731 2 010 523

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 507	113 540	107 221	-	21 827
	За 2024 г.	9 833	90 845	82 945	2 226	15 507
в том числе: Резерв ежегодных	За 2025 г.	11 855	87 104	82 221	-	16 738
	За 2024 г.	7 499	69 352	63 348	1 648	11 855
налоги с резервов	За 2025 г.	3 651	26 436	24 999	-	5 088
	За 2024 г.	2 334	21 494	19 597	578	3 651

Генеральный директор
(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись) _____ Гапоненко Дмитрий Анатольевич
(расшифровка подписи)

