

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Сырок» за 2025 год

## КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «Сырок» (далее – «Общество») было образовано 20 января 2011 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН № 1112261000015

**Юридический адрес Общества:** 659000 Алтайский край, с Павловск, ул Кунгурова, д 25 кв.1

**Уставный капитал Общества** составляет 10 тыс. рублей.

**Учредители Общества (конечные бенефициары):**

- Коростелев Антон Евгеньевич – 100 %

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором общества.

**Основной вид деятельности:** 46.33.1- Торговля оптовая молочными продуктами

**Среднесписочная численность сотрудников:**

- за 2024 год – 15 человека
- за 2025 год – 16 человек

Общество имеет обособленное подразделение, созданное 24.08.2017, место нахождения: Россия, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Силикатная, д.19 оф.109 присвоен КПП 222145001 (уведомление 394216357 от 28.08.2017г).

Общество применяет общую систему налогообложения.

### 1. Организация бухгалтерского учета

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

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

### 2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По результатам деятельности за 2025 год получена прибыль в размере **8604 тыс. руб.**

### 3. План счетов бухгалтерского учета

Применяется рабочий план счетов, основанный на стандартном плане счетов, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

### 4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно ФСБУ 28/2023. Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года (приказ № 1-И от 10.11.2025).

### 5. Сведения об учетной политике

#### Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Актив признается основным средством в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 при выполнении условий материальности, срока использования > 12 месяцев, участия в деятельности и приносимости экономических выгод.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не проводится.

### 6. Способы оценки запасов

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии – по средней взвешенной себестоимости (ФСБУ 5/2019).

#### **7. Принципы формирования и признания доходов**

Выручка признается по методу начисления при выполнении всех условий признания.

#### **8. Принципы формирования и признания расходов**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полном объеме.

#### **9. Оценочные обязательства и оценочные резервы**

Резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценивание запасов и резерв на оплату отпусков создается.

#### **10. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

#### **11. Налог на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль»). Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

#### **12. Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств по выплате отпусков ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

#### **13. Аренда (лизинг)**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным [стандартом](#) бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 Аренднованное имущество "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

### **14. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены.**

### **15. ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА**

<b>Выручка (тыс. руб.)</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Оптовая торговля	974627	1053002
Оказание транспортных услуг	2507	1731
Прочие доходы (тыс. руб.)	7	
<b>Выручка всего</b>	<b>977141</b>	<b>1054733</b>

## 16. РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы (тыс. руб.)

Себестоимость материалов	895 958	998 088
Амортизация	8 198	1 209
Материальные затраты	34 539	19 006
Заработная плата	5 720	4 846
Налоги	1 692	1 337
Прочие расходы	2 234	7 308
Проценты к уплате	17 992	11 475
Всего расходов	966 333	1 043 269

## 17. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
MAN TGA груз рефр K342KX122 2008гв	1 033	2093
Исудзу Форвард	220	460
Тележка складская самоходная модель SLL, 1500 кг	42	64
Тележка складская самоходная	47	72
Хино Ренджер	297	557
Штабелер вилы	79	241
Автомобиль ГАЗ А21R25	3 393	3958
Легковой автомобиль	23 457	29321
<b>Итого</b>	<b>28 568</b>	<b>36766</b>

Накопленная амортизация (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Машины и оборудование	1767	1162
Амортизация арендованного имущества	6430	47
<b>Итого</b>	<b>8197</b>	<b>1209</b>

## 18. ЗАПАСЫ

### Наименование 31.12.2025 31.12.2024

Товар	118151	115554
Материалы	25	25
<b>Итого</b>	<b>118176</b>	<b>115579</b>

## 19. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб.)

### Наименование 31.12.2025 31.12.2024

Расчеты налогам и сборам	638	32079
Покупатели	918	131
Расчеты с п/о		17
<b>Итого</b>	<b>1556</b>	<b>32227</b>

## 20. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (тыс. руб.)

### Наименование 31.12.2025 31.12.2024

Касса	0	0
Рублевые счета в банках	12857	5243
<b>Итого</b>	<b>12857</b>	<b>5243</b>

## 21. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Период	2025	2024
Альфа-Банк АО		11 882,00
кредит 23.03.2023 ВКЛ2		11 882,00
ВТБ Банк (ПАО)	70 593,00	69 685,00
№МВЛ/403025-129558 от 29.04.2025 до 29.04.2027	15 000,00	
№ЭКР/402024-002483 от 14.08.2024 до 14.08.2027	15 962,00	23 019,00
№ЭКР/402024-003466 от 21.11.2024	14 631,00	19 666,00
Основной договор	11 664,00	27 000,00
по договору №МВЛ/403025-523462 от 12.11.25	13 336,00	
<b>ИТОГО</b>	<b>70 593,00</b>	<b>81 567,00</b>

### Проценты

Период	2025	2024
Альфа-Банк АО	776,00	4 227,00
кредит 23.03.2023 ВКЛ2	776,00	4 227,00
ВТБ Банк (ПАО)	17 216,00	7 248,00
№МВЛ/403025-129558 от 29.04.2025 до 29.04.2027	2 041,00	

№ЭКР/402024-002483 от 14.08.2024 до 14.08.2027	4 558,00	2 354,00
№ЭКР/402024-003466 от 21.11.2024	4 955,00	498,00
Основной договор	5 456,00	4 396,00
по договору №МВЛ/403025-523462 от 12.11.25	206,00	
<b>ИТОГО</b>	<b>17 992,00</b>	<b>11 475,00</b>

## 22. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (лизинг)

Контрагенты	2025	2024
76.07, Расчеты по аренде	15 481	23 900
76.07.1, Арендные обязательства	18 578	28 680
ВТБ АО Лизинг дог 50558/10-24 БРЛ от 13.11.2024 , срок до 02.12.2027г	2 281	3 494
Каркаде ООО дог №110255/2024 от 09.12.2024, срок до 09.11.2027г	16 297	25 186
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	3 096	4 780
ВТБ АО Лизинг дог 50558/10-24 БРЛ от 13.11.2024	380	582
Каркаде ООО	2 716	4 198

## 23. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Поставщики и подрядчики	21239	39150
Задолженность по налогам и сборам	129	109
Прочие кредиторы	1779	1749
<b>ИТОГО</b>	<b>23147</b>	<b>41008</b>

## 24. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Уставны капитал	10	10
Резервный капитал	4 877	4 877
Нераспределенная П	47 063	38 459
Итого	51 950	43 346

## 25. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль в 2024г-20%, в 2025г-25%

Начислено налога на Прибыль 2025г-2 204 т.руб, 2024г- 2 293 т.руб

Чистая прибыль за 2025 год – 8 604 т. руб., за 2024г- 9 171 т.руб

## **26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ**

### **Ключевые связанные стороны:**

- Директор: Коростелев Антон Евгеньевич.
- Учредители: Коростелев Антон Евгеньевич

Краткосрочные вознаграждения по основному управленческому персоналу Общества:

Коростелев А.Е. директор:

ФОТ за 2025г-499,3 т.руб, НДФЛ исчисленный и оплаченный-64 т.руб

Выплаты за аренду автомобиля: 2025г-396тр, НДФЛ -51 тр

ФОТ 2024г-457,7 т.руб, 64тр НДФЛ исчисленный и оплаченный-58 т.руб

Выплаты за аренду автомобиля: 2024г-1986тр, НДФЛ -26 тр

Займ по договору от 20.08.2025г в сумме 5481 т.руб, возвращен согласно срока указанного в договоре.

Стопичев Р.Г- коммерческий директор:

ФОТ за 2025г-246 т.руб, НДФЛ- 32т.руб

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

## **27.РИСКИ**

Основные риски: ликвидности, правовые (налоговое законодательство), репутационные (оцениваются как несущественные), страновые и региональные (включая влияние санкций).

Предприятие намерено продолжать деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев.









## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	115 579	-	918 926	-	(916 328)	-	X	118 176	-
	За 2024 г.	64 441	-	1 055 501	-	(1 004 363)	-	X	115 579	-
в том числе:	За 2025 г.	25	-	10 271	-	(10 271)	-	-	25	-
	За 2024 г.	10	-	9 709	-	(9 694)	-	-	25	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	115 554	-	908 655	-	(906 057)	-	-	118 151	-
	За 2024 г.	64 431	-	1 045 793	-	(994 670)	-	-	115 554	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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)										резерв по сомнительным долгам					
		На начало года		поступило					списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	32 227 38 143	-	1 801 257 210 673	-	(1831928) (216589)	-	84 209 (89233)	-	(1711748) (1711748)	-	918 32 079	-	1 556 32 227	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	32 079 37 103	-	1 680 587 84 209	-	(1711748) (89233)	-	-	-	-	-	918 32 079	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	131 1 034	-	120670 126464	-	(120165) (127366)	-	-	-	-	-	638 131	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	17 3	-	14	-	(17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	32 227 38 143	-	1 801 257 210 673	-	(1831928) (216589)	-	84 209 (89233)	-	(1711748) (1711748)	-	918 32 079	-	1 556 32 227	-	-	-

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					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	105 467 47 222	- 63 636	- -	(19 393) (5391)	- -	86 074 105 467	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г. За 2025 г.	- 81 567	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2024 г. За 2025 г.	47 222 -	34 345 -	- -	(10 974) -	- -	70 593 81 567	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	23900 -	- -	- -	(8419) (5391)	- -	15481 23900	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г. За 2025 г.	- 41 008	- 63	- -	- (80 382)	- -	- 23 147	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г. За 2025 г.	30 502 39 150	98 413 60 614	- -	(87 907) (71 615)	- -	41 008 21 239	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г. За 2025 г.	13 268 -	74 045 -	- -	(48 315) -	- -	39 150 -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1749 17224	235 23130	- -	(205) (38605)	- -	1779 1749	
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г. За 2024 г.	109 10	1672 1238	- -	(1692) (1337)	- -	129 109	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	146475 77724	62521 162049	- -	(99775) (93298)	- -	109221 146475	

### 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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	915 811	1 004 363
Затраты на оплату труда	5 720	4 846
Отчисления на социальные нужды	1 692	1 337
Амортизация	8 198	1 209
Прочие затраты	14 687	9 314
Итого по элементам	946 107	1 021 068
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	946 107	1 021 068

11. Государственная помощь

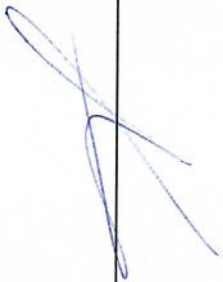
11.1. Бюджетные средства

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.	-	-	-	-

Директор ООО "Сырок"



\_\_\_\_\_/Коростелев А.Е./

26.03.2026г.