

Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Санкт-Петербургская куриная компания»

ИНН 7806339338, КПП 470601001, ОГРН 5067847083684

1.1. Основные виды экономической деятельности -оптовая торговля продуктами из мяса и мяса птицы ОКВЭД 46.32.2.

Юридический адрес: 193149, Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район Свердловское городское поселение, Промышленный район Центральное отделение, дом 40, корпус 1. Фактический адрес соответствует юридическому.

Дата государственной регистрации: 15 июня 2006 года. Основной государственный регистрационный номер: 5067847083684, ИНН 7806339338, КПП 470601001

Внесены изменения 28.12.2020 года о смене адреса.

Уставной капитал предприятия составляет: 1 600 000 рублей.

1.2. Информация об аудиторском обществе

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общества, на основании заключенного с ним договора по итогам 2025 года:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма АудитСоюз»,

198095, город Санкт-Петербург, переулок Михайловский, дом 4А литер С, помещение 1-н офис 20, является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11206025583

1.3 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность ООО «Санкт-Петербургская куриная компания» за 2025 год представлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023.

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.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 года составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

1.4. Состав учредителей: Три физических лица, которые являются аффилированными лицами:

1.Смоляк Борис Наумович, СПб. Индустриальный проспект, д. 17, кор.3, кв.262, является директором общества на основании протокола собрания.

2.Рудницкий Константин Давидович, СПб. Лиговский проспект, д.62, кв.52, является заместителем директора согласно штатному расписанию.

3.Веселков С.В. СПб. Индустриальный проспект, д. 17, кор.3, кв.261, который является заместителем директора согласно штатному расписанию.

Учредители в текущем 2025 годах предоставляли займы Обществу, начислено процентов по договорам займа за 2025 год – 13 596 тыс. руб.

счет 67.03

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дт	Кредит	Дт	Кредит	Дт	Кредит
ВЕСЕЛКОВ		13 000 000,00				13 000 000,00
Договор займа №3з/п-2015 от 21.07.2015		13 000 000,00				13 000 000,00
РУДНИЦКИЙ		15 495 000,00		10 000 000,00		25 495 000,00
Договор займа N 23/2013 г от 01.07.2013 г.		15 495 000,00		10 000 000,00		25 495 000,00
СМОЛЯК		39 000 000,00		10 000 000,00		49 000 000,00

Договор займа N 1з/2013 г от 01.07.2013 г.		39 000 000,00		10 000 000,00		49 000 000,00
Итого		67 495 000,00		20 000 000,00		87 495 000,00

счет 67.04

ВЕСЕЛКОВ			2 340 000,07	2 340 000,07		
Договор займа №Зз/п-2015 от 21.07.2015			2 340 000,07	2 340 000,07		
РУДНИЦКИЙ		3,00	4 029 630,72	4 021 976,72		-7 651,00
Договор займа N 23/2013 г от 01.07.2013 г.		3,00	4 029 630,72	4 021 976,72		-7 651,00
СМОЛЯК		100 721,00	7 335 242,21	7 234 521,21		
Договор займа N 1з/2013 г от 01.07.2013 г.		100 721,00	7 335 242,21	7 234 521,21		
Итого		100 724,00	13 704 873,00	13 596 498,00		-7 651,00

Директору Общества в 2025 году начислена заработная плата (без страховых взносов) в размере 2 761 тыс. руб. Страховые взносы- 827 тыс. руб. НДФЛ- 624,2 тыс. руб.; в 2024 году начислена заработная плата (без страховых взносов) в размере 2 755 тыс. руб. Страховые взносы- 744 тыс. руб. НДФЛ- 383,3 тыс. руб.

Связанная сторона, Бенефициарный владелец	Приобретение товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	Аренда имущества у связанных сторон тыс. руб.	Выплата дивидендов связанной стороне тыс. руб.	Другие виды операций (займы) тыс. руб.	Состояние расчетов (кредиторская задолженность) тыс. руб.
ООО "Приосколье СПб"	61 725 тыс. руб.				64797 тыс. руб.
Смоляк Борис Наумович			19720 тыс. руб.		49 000 тыс. руб.
Рудницкий Константин Давидович			19140 тыс. руб.		29 495 тыс. руб.
Веселков Сергей Васильевич			19140 тыс. руб.		13 000 тыс. руб.

Связанная сторона, Бенефициарный владелец	Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС) тыс. руб.	Предоставление в аренду имущества связанным сторонам тыс. руб.	Другие виды операций тыс. руб.	Состояние расчетов (дебиторская задолженность) тыс. руб.
ООО "Приосколье СПб"	8 951 тыс. руб.	8 951 тыс. руб.		0 тыс. руб.

1.5 Дочерних и зависимых предприятий общество не имеет.

2.1. Настоящие Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подготовлены на основе действующей Учетной политики в целях бухгалтерского учета (утверждена приказом от 27.12.2024 г). Основные положения Учетной политики раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

2.2. Основные средства

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств в 2025 г. не проводилась.

В течение отчетного года введены в эксплуатацию основные средства на сумму 29 483 тыс. руб. (в т.ч. транспортные средства -11 708 тыс. руб., автопогрузчик- 1 333 тыс. руб., производственное оборудование – 12 453 тыс. руб., прочие- 3 989 тыс. руб.). В течении 2025 года проведены работы по модернизации (реконструкции) основных средств (здание №1,2, участок 3) на сумму 79 700 тыс. руб.

В целом на конец года балансовая стоимость основных средств, включая незавершенное строительство составила 818 352 тыс. руб.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств - ежегодно.

Перед составление годовой отчетности за 2025 год проведена инвентаризация основных средств в полном объеме.

Состав основных средств, их движение за 2025 год раскрыто в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4 «Основные средства» (таблицы 4.1,4.2,4.5).

2.3 Все группы НМА амортизируются линейным способом.

Состав НМА, их движение за 2025 год раскрыто в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3.1,3.3,3.5 «НМА».

2.4. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ № 5/2019 «Запасы». Состав запасов, их движение за 2025 год раскрыто в таблице 6.1 «Запасы» в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5 Общество предусматривает создание резервов по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2025 Обществом не создан резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков.

2.6 Общество создает резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство на указанные резервы определяется на последнее число месяца. Норматив отчислений в резерв определяется как доля расходов на отпускные и компенсации работникам Общества каждой группы в общей величине суммы расходов на оплату труда этой группы.

Алгоритм расчета заложен непосредственно в бухгалтерской программе 1 С.

Резерв на отпуска отражается в учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

2.7 Выручка за 2025 год от реализации товаров и услуг по основной деятельности составила 13 385 506 тыс. руб. (без учета НДС). В 2024 году выручка от реализации товаров и услуг по основной деятельности составила 12 918 400 тыс. руб.

Сбыт продукции в основном по направлениям: г. Санкт-Петербург и Северо-Западный регион.

2.8 Валовая прибыль от продаж составила: 160 722 тыс. руб.

2.9 Балансовая прибыль до налогообложения за 2025 год составляет 110 832 тыс. руб.

2. 10 Себестоимость реализованной продукции за 2025 год составила 12 335 355 тыс. руб., за 2024 год составила 11 720 175 тыс. руб.

2.11 Чистая прибыль от основной деятельности составила 75 378 тыс. руб., что соответствует форме №2 Отчет о прибылях и убытках.

2. 12 Затраты на реализованную продукцию:

1) Затраты на оплату труда (вкл. Отчисления во внебюджетные фонды) – 276 245 тыс. руб.- 31 %

2) Транспортные расходы- 230 371 тыс. руб.- 26%

3) Амортизация – 55 017 тыс. руб.-6 %

4) Услуги на погрузку-разгрузку – 62 533 тыс. руб.- 7 %

5) Расходы на упаковку – 8 851 тыс. руб. – 1 %

6) Перевозка сотрудников – 16 861 тыс. руб.- 2 %

7) Расходы на ремонт и обслуживание здания – 9 087 тыс. руб. – 1 %

8) Услуги по выкладке товара – 38 567 тыс. руб.-4%

9) Расходы на обслуживание техники и транспорта-6 639 тыс. руб.- 1%

10) Услуги по аренде оборудования -17 471 тыс. руб.-2%

11) Электроэнергия- 30 084 тыс. руб.-3%

12) Расходы на топливо – 15 900 тыс. руб.-2 %

13) Обслуживание грузового транспорта- 23 606 тыс. руб.- 3%

14) Маркетинговые услуги- 17 728 тыс. руб.- 2%

15) Программное обеспечение 5 779 тыс. руб.- 1%

16) Прочие затраты – 74 690 тыс. руб.- 8 %

Итого: 889 429 тыс. руб.- 100%

Всего расходов по строке 2210 формы №2 – 889 429 тыс. руб.

2.13 По строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена сумма прочих доходов в сумме 149 472 тыс. руб., а именно:

26 406 тыс. руб.- доходы по логистике (без НДС)

10 267 тыс. руб. – аренда имущества (без НДС)

270 тыс. руб. – реализация основных средств (без НДС) (свернуто)

2 561 тыс. руб.– реализация прочего имущества (материалы) (без НДС)

66 692 тыс. руб. -оказание услуг по переработке (без НДС)

1 590 тыс. руб. – оказание прочих услуг

69 тыс. руб.- курсовая разница

32 445 тыс. руб.-проценты по депозиту

9 172 тыс. руб.- премии за достижения товарооборота (без НДС)

За 2024 год отражена сумма прочих доходов в сумме 128 126 тыс. руб., а именно:

13 722 тыс. руб.- доходы по логистике (без НДС)

10 347 тыс. руб. – аренда имущества (без НДС)

1 612 тыс. руб. – реализация основных средств (без НДС)

4 013 тыс. руб.– реализация прочего имущества (материалы) (без НДС)

63 043 тыс. руб. -оказание услуг по переработке (без НДС)

809 тыс. руб. – оказание прочих услуг

87 тыс. руб.- курсовая разница

28 162 тыс. руб.-проценты по депозиту

6 331 тыс. руб.- премии за достижения товарооборота (без НДС)

2.14 По строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена сумма процентов по кредитам – 17 684 тыс. руб., за 2024 год – 14 636 тыс. руб.

2.15 По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена сумма прочих расходов в сумме 181 678 тыс. руб., а именно:

14 539 тыс. руб. -налоги (земельный, имущество, транспортный)

1 124 тыс. руб.- расходы на услуги банка

18 476 тыс. руб. -корректировка реализации (естественная убыль по нормативу)

59 тыс. руб. – курсовая разница

128 780 тыс. руб.- премии покупателям, порядок и размер которых отражены в договорах и контрактах с покупателями

18 700 тыс. руб.- прочие расходы

За 2024 год отражена сумма прочих расходов в сумме 165 413 тыс. руб., а именно:

12 997 тыс. руб. -налоги (земельный, имущество, транспортный)

464 тыс. руб.- расходы на услуги банка

24 199 тыс. руб. -корректировка реализации (естественная убыль по нормативу)

12 тыс. руб. – курсовая разница

119 586 тыс. руб.- расходы, связанные с реализацией продукции

8 155 тыс. руб.- прочие расходы

2.16 Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 890 720 тыс. руб.

Основные дебиторы: ООО "Агроторг" – 144 375 тыс. руб., ООО "Лента" -117 389 тыс. руб., ООО "О' КЕЙ"- 88 978 тыс. руб., ООО "ТК Прогресс"-45 149 тыс. руб., ООО "Дары Артемиды"- 109 049 тыс. руб., АО ТД "Перекресток"- 65 298 тыс. руб., АО "ДИКСИ"- 13 233 тыс. руб., АО «Тандер»- 114 356 тыс. руб., ООО "Тов. Св. Иоанна Воина" (верный)-9 927 тыс. руб., ООО «Брейн Инвест» - 47 924 тыс. руб., Светофор – 6 726 тыс. руб.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрывается в таблице 7.1 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.17. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 265 456 тыс. руб.

Основные кредиторы: ООО "Новые Фермы" – 87 462 тыс. руб., АО "ПТИЦЕФАБРИКА Северная"- 13 156 тыс. руб., ООО "Аквасервис"- 3 834 тыс. руб., ИП Алексеев С.А.-2 356 тыс. руб., ИП Ершов А.О.- 1 638 тыс. руб., ИП Гусарова -7 995 тыс. руб.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрывается в таблице 8.1 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.18 Среднесписочная численность предприятия за 2025 год – 209 человек.

Фонд оплаты труда составил – 231 659 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды- 69 752 тыс. руб.

Начисление заработной платы проводится согласно штатному расписанию и действующего Положения об оплате труда работников.

2.19 Сумма чистых активов на 31.12.2025 г. – 1 445 011 тыс. руб.

Движения по резервному фонду, образованному в соответствии с учредительными документами, в размере 250 т. руб. не осуществлялось.

2.20 В течении 2025 года произведена выплата дивидендов в размере 58 000 тыс. руб.

2.21 В 2025 году было произведено списание переоценки ОС в связи с их продажей в сумме 2 417 тыс. руб.

2.22 Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

2.23 На 31.12.2025 года и до момента составления ответа Общество имеет действующие судебные разбирательства и претензионные споры по взысканию дебиторской задолженности:

Дело № А56-98294/2025 от 16.12.2025 года ООО "Глобэкс СПб" (сумма 222 526,00 руб.)

Дело А56-114597/2025 от 19.11.2025 года ООО «Желен» (сумма 10 524 518,47 руб.)

Дело № А56-133908/2025 от 25.12.2025 года ООО «Чебер» (сумма 87 840,10 руб.).

2.24 Бенефициарным владельцем (физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) являются:

Гражданин РФ Рудницкий Константин Давидович, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 33% (тридцать три процента).

Гражданин РФ Смоляк Борис Наумович, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 34% (тридцать четыре процента).

Гражданин РФ Веселков Сергей Васильевич, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 33% (тридцать три процента).

2.25 Величина оценочного обязательства (резерва на оплату отпусков) в бухгалтерском балансе составила на конец отчетного периода составляет – 6 863 тыс. руб.

Учитывая специфику деятельности Общества (а именно реализация скоропортящейся продукции) резерв под снижение стоимости товаров не создается.

2.26 Обществу за период 2025 году государственная помощь (кредиты и вложения в активы) не оказана.

2.27 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в обществе не применяется.

2.28 В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

2.29 В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было.

2.30 Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности раскрыты в следующих приложениях:

- наличие и движение основных средств (приложение 4.1, 4.2,4.5);
- наличие и движение запасов (приложение 6.1);
- наличие и движение обязательств (приложение 8.1,8.3);
- наличие и движение дебиторской задолженности (приложение 7.1).
- расходы по обычным видам деятельности (приложение 10).

Директор

Смоляк Б.Н.