

Общество с ограниченной ответственностью «Хлебный двор»

Адрес: 109052, г. Москва, ул. Подъемная, д. 14, стр. 3, помещение 1, комната 40

ИНН 7722763244, КПП 772201001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Хлебный двор» за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Хлебный двор» («Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Хлебный двор» (в дальнейшем «Общество»);

Сокращенное наименование: ООО «Хлебный двор». ИНН 7722763244 .

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН: 1117746993440), выдано 07.12.2011 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (серия 77 № 011797034).

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г.: КПП: 772201001

Юридический адрес: Россия, 109052, г. Москва, ул. Подъёмная, д.14, стр.3, помещение I, комната 40.

Фактический адрес: Россия, 109052, г. Москва, ул. Подъёмная, д.14, стр.5.

Среднесписочная годовая численность за 2025 год составляет 13,4 человек, 15,7 человек в 2024 г. Заработная плата выплачивается согласно штатному расписанию.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества согласно выписке из ЕГРЮЛ:

ОКВЭД - 46.38.23 Торговля оптовая мукой и макаронными изделиями

Общество в 2025 г. не имело лицензий.

Адрес нахождения склада в 2025 году: РОССИЯ, 109052, г. Москва, ул. Подъемная, дом 14, стр.3.

1.3. Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имело обособленных подразделений.

1.4. Структура капитала, основные участники.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., и на 31.12.2025 г. состоит из следующих долей участников:

ТОНОЯН АРА ГРАЧЬЯЕВИЧ (ИНН: 772281974187), доля в УК – 100%

Бенефициарный владелец Общества в 2024 и в 2025 годах:
ТОНОЯН АРА ГРАЧЬЯЕВИЧ (ИНН: 772281974187)

1.5. Информация об органах управления

Последняя редакция Устава Общества полным текстом утверждена Решением единственного участника № 2 от 14.11.2012 г. и зарегистрирована 28.11.2012.

В соответствии с Уставом высшим органом управления Обществом является Общее собрание Участников.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор, избираемый на 5 лет. Срок его полномочий может неограниченно продлеваться.

Очередное общее собрание Участников Общества проводится один раз в год.

Действующий в 2025 г. генеральный директор – Исоян Артур Альбертович (ИНН 500505331262) – полномочия, вверенные Решением Единственного участника Общества от 05.12.2024 года на срок 5 лет.

1.6. Вознаграждения высшему управляющему персоналу и дивиденды:

Вознаграждение управленческому персоналу (зарплата генеральному директору) за 2024 год – 276 058,50 руб.

Вознаграждение управленческому персоналу (зарплата генеральному директору) за 2025 год – 275 862,00 руб.

Дивиденды за 2024г. и за 2025г. не выплачивались.

2. Существенные аспекты учетной политики, раскрытие отдельных показателей и корректировки бухгалтерской отчетности

2.1. Общие сведения.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета, а также на основании Учетной политики для целей бухгалтерского учета с учетом п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008), которая предоставляет право Обществу при формировании учетной политики руководствоваться федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности, утвержденной приказом по Обществу от 28.12.24 №2736 с учетом дополнений и изменений, утвержденных приказами по Обществу от 19.06.25 №1346, от 27.11.25 №2505, от 29.12.25 №2887. Изменения учетной политики связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе вступление в силу ФОБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФОБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества. Учетная политика Общества основывается на требованиях полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. В случае, когда речь идет о формировании в бухгалтерском учете несущественной информации, Общества выбирает способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности. При этом несущественной признается информация, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской отчетности Общества не зависят экономические решения пользователей этой отчетности.

2.2. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (далее - НМА) является инвентарный объект. В отношении результатов интеллектуальной деятельности в виде программных и иных ИТ-продуктов общество определяет единицу учета как совокупность прав, возникающих в соответствии с одним договором (иным документом) в отношении всей совокупности лицензий одного вида (пакета, лимита и т.п.) на соответствующую платформу и (или) систему с единым сроком использования. Исходя из требований рациональности и с учетом существенности в Обществе в качестве дополнительного критерия признания нематериального актива установлен стоимостной лимит в размере 100 000 рублей за единицу. Нематериальные активы до момента их готовности к использованию учитываются в составе вложений во внеоборотные активы.

Капитальные вложения в нематериальные активы признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание и улучшение объектов нематериальных активов. Капитальные вложения считаются завершенными после приведения объекта нематериальных активов в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных при приобретении, создании актива и

приведении его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (дохода). Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

2.3. Основные средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств (далее - ОС, основное средство) является инвентарный объект (далее - объект). В случае наличия у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (отдельный компонент объекта ОС). Исходя из требований рациональности и с учетом существенности в Обществе в качестве дополнительного критерия признания объекта основных средств установлен стоимостной лимит в размере 100 000 рублей за единицу. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (далее- категория «Капитализируемые ремонты»), В состав категории «Капитализируемые ремонты» Общество относит существенные по величине затраты, если ожидаемый межремонтный период до следующего регулярного ремонта составляет более 12 месяцев.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока эксплуатации этого объекта с учетом производительности или мощности нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения рыночного спроса на услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения;
- Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом.

По основным средствам, начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, при котором годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется в момент принятия объекта основных средств к учету и является оценочным значением.

Ликвидационной стоимостью объекта признается расчетная сумма, которую Общество получило бы на текущий момент от выбытия актива (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей) после вычета расчетных затрат на выбытие, если бы состояние данного актива и срок его службы были такими, какие ожидаются по окончании его СПИ.

Ликвидационная стоимость ОС определяется без учёта эффекта ожидаемой в будущем инфляции. Основные средства и капитальные вложения в основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по балансовой стоимости.

2.4. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения (обращения) или планируемого обладания ими, превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочным считаются финансовые вложения, срок погашения или планируемого обладания, которыми не превышает 12 месяцев по состоянию на дату конца отчетного периода. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вложение в другую организацию, предоставленный другой организации заем, задолженность, полученная по договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат организации на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка стоимости данных финансовых вложений производится на конец каждого отчетного периода. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость. При выявлении признаков существенного снижения стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ19/02. Резерв определяется как разница между балансовой и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты, паи (доли) в уставных капиталах обществ, предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность третьих лиц, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Другие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (акции и т.д.), оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

2.5. Учет аренды.

Учет имущества, полученного в аренду, с 2022 г. ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (далее – ФСБУ 25/2018).

При переходе с 2022 г. на ФСБУ 25/2018 Общество применило упрощённый способ признания оценки ППА и обязательств по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. (п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

2.6. Запасы.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.19 №180н (далее - ФСБУ 5/2019).

Запасы отражаются в учете в размере фактических затрат на приобретение в соответствии с Учетной политикой.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на 10 счет и отражаются в стр. 1210 «Материалы» баланса. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда, не зависимо от срока использования и стоимости, относятся Обществом к несущественным активам, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности, и признается расходами периода, в котором они понесены.

Товары, как запасы, предназначенные для продажи, учитываются на балансовых счетах 41 по покупной стоимости и отражаются в стр. 1210 «Запасы» баланса.

Товары на складе, как запасы, предназначенные для продажи, учитываются на балансовом счете 41 по стоимости, включающей

- договорную стоимость,
- акцизы, уплаченные на таможне,
- таможенные пошлины и сборы,
- стоимость акцизных марок.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 10 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Основание: пункт 6 ПБУ 1/2008.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценения не начислялся ввиду отсутствия снижения стоимости запасов.

2.7. Займы и кредиты.

Кредиты и займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

Краткосрочная задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой не превышает 12 месяцев, отражается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой превышает 12 месяцев, отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Аналитический учет кредитов и займов организуется в соответствии с Инструкцией «По применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94н) и Рабочим планом счетов Организации.

Долгосрочные задолженности не переводятся в краткосрочные до истечения действия договора.

2.8. Порядок формирования фондов

Организация не создает резервного фонда и других фондов.

Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99 №32н, и другими нормативными документами.

Аналитический учет доходов организуется в соответствии с Инструкцией «По применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.00 №94н) и Рабочим планом счетов Организации.

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, получаемые организацией на систематической основе.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Бухгалтерский учет прочих доходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они возникли, независимо от даты оплаты.

Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99 №33н, и другими нормативными документами.

Расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они возникли, независимо от даты оплаты.

Аналитический учет расходов организуется в соответствии с Инструкцией «По применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.00 №94н) и Рабочим планом счетов Организации.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

Бухгалтерский учет прочих расходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Формирование резервов

Резерв по сомнительным долгам:

Резерв формируется в размере величины возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности на конец текущего года. Определение суммы сомнительных долгов осуществляется с учетом профессионального мнения бухгалтера, иных должностных лиц, основанного вне зависимости от уровня существенности, в том числе на результатах:

анализа пропуска срока оплаты задолженности

проверка периодичности платежей (проведения зачетов) в течение предшествующих периодов

анализа поведения должника в ходе ведения переговоров с целью погашения задолженности и (или) подписания акта сверки взаиморасчетов

анализа статуса должника (банкротство, судебные разбирательства, пр.)

Учет сомнительных долгов ведется в аналитике по каждой дебиторской задолженности. При наличии риска неполучения оплаты сумма дебиторской задолженности с учетом принципа осмотрительности включается в резерв в полном объеме.

В течение отчетного периода (поквартально) сумма резерва подлежит уточнению на сумму образовавшейся (погашенной контрагентом) сомнительной задолженности.

Прочие резервы:

По состоянию на 31 декабря Общество не формирует резерв под обесценивание финансовых вложений.

Организация не создает резервы предстоящих расходов, резерв на оплату отпусков, прочие резервы, кроме случаев возникновения затрат (предполагаемых затрат), превышающих установленный уровень существенности.

Прочие положения

При возникновении в хозяйственной деятельности операций, особенности учета которых не рассмотрены в настоящем приказе, Организация руководствовалась Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 №129-ФЗ и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Внесение изменений в учетную политику в течение года не осуществлялось.

При внесении изменений в нормативные документы, регламентирующие порядок ведения бухгалтерского учета в течение отчетного периода, Организация будет руководствоваться вновь введенными положениями в соответствии с порядком, установленным законодательством.

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете

Общая сумма расхода по налогу на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в строке 2410 «Налог на прибыль» и включает сумму текущего налога на прибыль, отложенного налога на прибыль и иных компонентов налога на прибыль.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

3.1 Строка 1150 – «Основные средства» отражена величина остаточной стоимости основных средств:

№ пп	Показатель	Сумма тыс. руб.	
		31.12.2024	31.12.2025
1150	Основные средства	669 656	560 019

В том числе основные средства по группе учёта «Здания» на 31.12.2025г год:

Основное средство	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость, руб.
Здание: Москва, ул. Подъемная, д. 14, стр.3, (36290)	21.12.2012	642 355 429,35
Здание: Москва, ул. Подъемная, д. 14, стр.30, (36306)	21.12.2012	55 245 833,00
Здание: Москва, ул. Подъемная, д. 14, стр.17, (36299)	21.12.2012	12 610 833,00
Нежилое здание ул. Подъемная, д. 14, стр. 14А, (1230,3 кв.м.)	05.12.2017	26 909 167,00
Нежилое здание, ул. Подъемная д. 14, стр. 28	13.11.2014	870 000,00
Здание: Москва, ул. Подъемная, д. 14, стр.23, (36302)	21.12.2012	2 292 500,00
Здание: Москва, ул. Подъемная, д. 14, стр.29, (36305)	21.12.2012	33 551 667,00
Нежилое здание: Москва, ул. Подъемная, д. 14, стр.27	30.12.2015	8 630 833,00

Название контрагента - Арендодателя	Договор аренды		Предмет аренды
	Номер и дата заключения	Срок окончания действия договора	
ООО «Пекарь-град»	ПГ-24-5-1/А от 01.05.2024	31.03.2025	офис
ООО «Пекарь-град»	ПГ-25-4-1-А от 01.04.2025	28.02.2026	офис

3.2 Строка 1160 – «Доходные вложения в материальные ценности» отражена величина остаточной стоимости доходных вложений в материальные ценности:

Код строки	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2024	31.12.2025
1160	Доходные вложения в материальные ценности	59 199	89 745

3.3 По строкам 1170 и 1240 отражены «Финансовые вложения».

№ п/п	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2024	31.12.2025
1170	Финансовые вложения	-	-
1240	Финансовые вложения	28	28

3.4 Строка 1210 «Запасы».

Код строки	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2024	31.12.2025
1210	Запасы	703 290	819 094
	В том числе резервы, созданные под них	-	-

3.5 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторской задолженности на балансе организации на 31.12.25 г. числится 252 447тыс. руб. Большую часть данной суммы представляют задолженность покупателей.

Код строки	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2024	31.12.2025
1230	Дебиторская задолженность	348 294	252 447

Крупные дебиторы:

№	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
1	ООО "Сдобное изобилие"	163 135
2	ООО "Пекарь-град"	41 642
3	ООО "Искусство печь"	23 900
4	ООО "СПЕЦПОСТАВКА"	2 833
5	ООО "Институт хлеба"	8 303
6	Прочие	12 634
	Итого	252 447

Сомнительная дебиторская задолженность (НУ)

№	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
1	ООО "Сдобное изобилие"	38 513
2	ООО "Искусство печь"	23 881
3	ООО "ХлебТорг"	2 633
Итого		65 027

3.6. Строка 1250 «Денежные средства»

Код строки	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2024	31.12.2025
1250	Денежные средства	183	95

Обслуживающие банки:

АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)

3.7 Капитал – строка 1310 – 1370

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2025
Нераспределенная прибыль	51 478	424 969

3.8 Заемные средства – строка 1410, 1510

Код строки	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2024	31.12.2025
1410	Краткосрочные заемные средства	1 194 102	1 068 167
1510	Долгосрочные заемные средства	13 630	93 844

Кредитор	Сумма (кредита) по договору, тыс. руб.	Срок кредитования до	Процентная ставка	Оплачены проценты	Начислены проценты
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	480 732	30.09.2027	9,8	-	37998
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	150 000	20.09.2026	10	1011	6050
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	500 000	16.12.2026	9	158	45000
Итого	1 130 732				

Займодавец	Сумма (займа) по договору, тыс. руб.	Срок кредитования до	Процентная ставка
ООО "Нижегородский хлеб"	138 800	01.07.2026	3,6
ООО "Нижегородский хлеб"	157 400	31.12.2026	3,6
ООО "Нижегородский хлеб"	201 144	31.12.2026	3,6
Исоян Артур Альбертович	1 993	31.12.2025	3,6
Итого	499 337		

3.9 «Кредиторская задолженность» - строка 1520

Код строки	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2024	31.12.2025
1520	Кредиторская задолженность	249 690	234 096

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составляет 234 096 тыс. руб.

Основными поставщиками и подрядчиками Общества, согласно данным бухгалтерского учета, основная кредиторская задолженность по которым отражена в отчетности по строке 1520, являются:

№	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.
1	ООО «Сабуровский комбинат хлебопродуктов»	59 814
2	ООО "Хлебная Династия"	66 728
3	ООО "ФлексоПринт"	13 891
4	ООО "ГУФИ"	9 805
5	Департамент городского имущества города Москвы	8 512
6	АО "Мосводоканал"	5 376
7	ООО "Подольский мукомольный завод"	4 785
8	ООО "ТК9. РУ"	3 333
9	ООО "АСТ-ГРУПП"	3 123
10	АО "РПК-2"	3 007
11	ООО "Научно производственное объединение ЭКО-ОЙЛ"	2 116
12	ООО "Торговый дом"Рыбинскхлебопродукт	6 475
13	ООО "ПРОФЭНЗИМ"	1 946
14	Прочие	45 185
	Итого	234 096

3.10. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 г. резервы на оплату отпусков не создавалось ввиду его незначительности.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка - строка 2110

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование контрагента	31.12.2024	31.12.2025
Выручка	1 634 080	1 459 963

Наименование контрагента	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Реализация товаров и услуг с НДС 10%	1 417 769	1 143 877
Реализация товаров и услуг с НДС 20%	414 241	504 090
Итого выручка от продаж с НДС:	1 832 010	1 647 967
НДС	197 930	188 004
ИТОГО выручка без НДС	1 634 080	1 459 963

4.2 Себестоимость продаж – строка 2120.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование	31.12.2024	31.12.2025
Себестоимость хлебобулочной продукции	1 488 367	1 271 234

В том числе в 2025 году:

Наименование статей затрат	Сумма в руб.
Амортизация	65 226
Аренда федерального и муниципального имущества	4 593
Себестоимость продаваемых товаров	1 201 172
Прочие расходы	243
Итого	1 271 234

4.3 Коммерческие расходы – строка 2210

Наименование	31.12.2024	31.12.2025
Коммерческие расходы	30 851	43 605

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб
Амортизация	8 637
Водоснабжение	506
Канцелярия	59
Консультационно-информационные услуги	1 024
Обеспечение нормальных условий труда	860
Обслуживание автотранспорта	116
Общехозяйственные расходы	277
Охранные услуги	25 549
Прочие расходы	1 473
Работы, услуги общепроизводственного характера	156
Ремонт основных средств	40
Строительные материалы	135
Тепловая энергия	2 565
Транспортные расходы	11
Хозяйственные расходные материалы	427
Хозяйственный инвентарь	542
Электроэнергия	1 228
Итого	43 605

4.4 Управленческие расходы – строка 2220

Наименование	31.12.2024	31.12.2025
Управленческие расходы	21 113	20 323

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.
Амортизация	22
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	34
Оплата больничного	50
Оплата труда	16 774
Прочие расходы	1
Страховые взносы	3 442
Итого	20 323

4.5. Доходы от участия в других организациях строка 2310

Доходы от участия в других организациях, отражаемые по строке 2310 Отчета о финансовых результатах, в 2024 г. и в 2025 г. у Общества отсутствуют.

4.6. Прочие доходы строка 2340 составили 36 996 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы	36 996
ИТОГО:	36 996

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	22 181
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	10 619
Излишки, выявленные при инвентаризации	1 275
Восстановленный налог на имущество по решению суда	2 785
Прочие внереализационные доходы (расходы)	136
Итого	36 996

4.7. Прочие расходы строка 2350 составили 57 281 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	21 377
Исправительные записи по операциям прошлых лет	559
Налоги и сборы	10 346
Недостачи по итогам инвентаризации	15 578
Неустойки взысканные по суду (прошлых лет)	394
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 633
Прошлых лет внереализационные доходы и расходы	546
Расходы на услуги банков	522
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	498
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) в бюджет	5 675
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хозяйственным договорам	153
ИТОГО	57 281

4.8. Проценты к уплате - строка 2330

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.
Проценты по банку	89 431
Проценты по займу	6 796
Проценты по аренде, лизингу	1 633
ИТОГО	97 860

4.9. Налог на прибыль

В соответствии с Учетной политикой Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п.20 и 21 ПБУ 18/02.

Наименование показателя	Показатель, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	6 656
Текущий налог на прибыль	(224)
Отложенный налог на прибыль	(5 198)
Чистая прибыль	1 234

5. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах:

за 2025 год:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющие его личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сальдо расчетов в рублях
1.	Общество с ограниченной ответственностью "Нижегородский хлеб"	109052, Москва г, Подъемная ул., дом 14, строение 35 ИНН 7722255748	Учредитель - 100% доля	10.05.2023	- Договор аренды № ХД/25/10/1/А от 01.10.2025 г. - Договор Цессия 004015/2025 от 30.09.2025 - Договор займа №11/3 от 01.07.2022 - Договор займа №7 от 10.01.2022 - Договор займа №11/2020 от 01.11.20	360 000,00 694 023,96 50 123 113,04 49 876 886,96 19 541 625,36
2.	Общество с ограниченной ответственностью "Пекарь-град"	109052, Москва г, Подъемная ул. дом № 14, строение 3, помещение I, комната № 41	Учредитель - 100% доля	28.04.2023	- Договор поставки оборудования от 27.11.2025 - Договор поставки № 001/12 от 10.01.2012г. - Договор аренды № ХД/25/7/1/А от 01.07.2025	1 892 830,00 39 628 398,23 120 600,00
3.	Общество с ограниченной ответственностью "Анна-плюс"	140473, Московская область, город Коломна, деревня Санино, цех по переработке сельскохозяйственной продукции	Учредитель- 65%	27.04.2022	Нет взаимодействия	

6. Непрерывность деятельности

У Общества намерения и риски прекратить или сократить деятельность в ближайшем будущем отсутствуют.

В бухгалтерскую отчетность Общества не требуется внесения каких-либо корректировок, не требуется какого-либо дополнительного раскрытия информации.

7. Условные события хозяйственной жизни

У Общества нет судебных исков, превышающих уровень существенности.

8. События после отчетной даты

- После отчетной даты у Общества не появились новые договоры на привлечение заемных средств;
- Общество не привлекало новые заимствования.
- По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет банковских гарантий.
- Мы не осуществляли и не планируем продажу активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности;
- Мы не осуществляли увеличение капитала, мы не заключали и не планируем заключать соглашения о слиянии или ликвидации;
- У нас не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов.
- У нас не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами;
- Мы не производили и не планировали каких-либо необычных бухгалтерских корректировок;
- У нас не происходило каких-либо событий, влияющих на расчет оценочных значений или суммы резервов, отраженных в бухгалтерской отчетности;
- У нас не происходило каких-либо событий, влияющих на возмещаемость активов;
- Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании.

Генеральный директор
«Хлебный двор»

Исоян А.А.