

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Ура кондитеры»
(ООО «Ура кондитеры»)
за 2025 год.**

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Юридический адрес Общества: 454091, Челябинская обл., Челябинск г, Маркса ул., дом № 131, оф. 300

Фактический адрес Общества: 456550, Челябинская область, г. Коркино, ул. Мая, д.65

Почтовый адрес Общества: 454091, Челябинская обл., Челябинск г, Маркса ул., дом № 131, оф. 300

Дата государственной регистрации: 11 июня 2002г.

ОГРН: 1027400806047

ИНН: 7412007858

КПП: 745301001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №10 по Челябинской области 25 сентября 2002г. свидетельство о регистрации 74 №002457112

Основной вид деятельности: 10.72 – Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором общества, назначенный общим собранием участников протоколом №1/2023 от 10.02.2023г. сроком на пять лет.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 16 100 000 (Шестнадцать миллионов сто тысяч) рублей 00 копеек.

Уставный капитал ООО «Ура кондитеры» распределяется следующим образом:

ООО «Адамант» - 1 341 130,00 доля уставного капитала 8,33%;

Гроо Владимир Яковлевич - 3 405 150,00 доля уставного капитала 21,15%;

ООО «Диамант» - 8 566 810,00 доля уставного капитала 53,21%;

ООО «Керн Плюс» - 2 786 910,00 доля уставного капитала 17,31%;

Бенефициарными владельцами ООО «Ура кондитеры» являются:

- Гроо Владимир Яковлевич – участник - физическое лицо;

- ООО «Диамант» - участник - юридическое лицо;

- Гроо Марк Владимирович - генеральный директор ООО «Ура кондитеры»

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

ОП № 1 КПП 743045001 по адресу: 456555, Челябинская область, г. Коркино, ул. Мая, д.65

ОП № 2 КПП 743045002 по адресу: 456554, Челябинская область, г. Коркино, ул. 30 лет ВЛКСМ, д.140 А.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 195 человек.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 167 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета (ФЗ № 402 «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 и Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н), **ФСБУ 4/2023** («Бухгалтерская (финансовая) отчетность»), утвержденный приказом Минфина России от 4 октября 2023 года №157н

2. Учетная политика (указываются существенные раскрытия)

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (развернуто).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

Определение срока полезного использования объекта основных средств произведено исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

- Проведена проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений, признаков обесценения не установлено.

Амортизация начисляется линейным способом.

Сумма основных средств составила на 31.12.2025г. 270 779 815,42 рублей Сумма амортизации основных средств 219 455 293,04 рублей

Сумма основных средств составила за 31.12.2024г. 275 878 336,72 рублей Сумма амортизации основных средств 223 600 320,54 рублей

Сумма материальных внеоборотных активов составила 58 500 998,96 руб.

Сальдо на конец периода по дебету счета 07: на сумму 3 480 643,24;

Сальдо на конец периода по дебету счета 08.03: на сумму 3 695 833,34.

2.5. Нематериальные активы

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Сальдо на конец периода по дебету счета 08.05 - 214 978,78 руб.

Сальдо на конец периода по дебету счета 97/объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Прочие внеоборотные активы"/ - 1 241 325,07 руб.

2.6. Материально-производственные запасы (МПЗ)

При выбытии все группы материально-производственных запасов в бухгалтерском и налоговом учете оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Переоценка основных средств не производится.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) не создается. Проведена проверка на обесценение товарно-материальных запасов, признаков обесценения не установлено.

Материально-производственные запасы по ОСВ счет 10 (сырье, запчасти, топливо, прочие материалы) составили 31.12.2025г. 58 363 005,74 рубля.

2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия. Оценка готовой продукции отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция по ОСВ счет 43 на 31.12.2025г. составила 29 218 057,25 рубля

Товары, отгруженные на комиссию по ОСВ счет 45 на 31.12.2025г. составила 261 272,71 рубля

Полуфабрикаты по ОСВ счет 21 на 31.12.2025г. составила 645 280,85 рубля.

2.8. Денежные средства

Денежные средства и эквиваленты на 31.12.2025г. составили 639 425,55 руб.

Согласно учетной политике Общества к денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Под краткосрочными

финансовыми вложениями в целях определения суммы денежных эквивалентов считаются финансовые вложения со сроком погашения не более 3 мес. с даты выдачи. Если финансовые вложения были выданы на срок более 3 мес., но погашены досрочно в срок меньше 3 мес. с даты выдачи, то такие вложения не будут являться денежными эквивалентами.

В 2025 году предприятием направлено денежных средств на расчеты с бюджетом по налогам и сборам 96 161 тыс. руб., в том числе:

- Страховые взносы – 26 416 тыс. руб.
- НДС – 28 567 тыс. руб.
- НДФЛ – 15 056 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 25 094 тыс. руб.
- Налог на имущество – 734 тыс. руб.
- Транспортный налог – 250 тыс. руб.
- Земельный налог – 44 тыс. руб.

2.9. Финансовые и другие оборонные активы на 31.12.2025г. составляют 143 368 659,05 руб:

Сальдо на конец периода по дебету счета 19 «НДС» - 822 500,00 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 «Поставщики» - 17 240 816,12 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 «Покупатели» - 123 039 817,55 руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» - 28 786,00 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» - 1 083 921,80 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08 «Налог на имущество» - 39 812,00 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 «Единый налоговый счет» - 138 150,00 руб.
Сальдо на конец периода по дебету субсчетов счета 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 65 407,16 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 4 988,62 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 71 «Расчет с подотчетными лицами» - 103 908,30 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 19 876,79 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 1 982,14 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников» - 66 767,77 руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Дебиторская задолженность"/ - 769 496,80 руб.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленными договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или расходов свернуто (начисленные суммы резерва показываются за вычетом восстановленных).

Сальдо по кредиту счета 60.01 «Поставщики» - 93 061 058,44 руб.
Сальдо по кредиту счета 62.02 «Покупатели» - 1 335 147,91 руб.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.
Добавочный и резервный капитал в Обществе отсутствует.

2.12. Оценочные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства. Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010

2.13. Налоговый учет, признание доходов и расходов.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, группируемые с помощью дополнительных аналитических признаков в зависимости от степени признания в налоговом учете.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Расшифровка к строке 1510 Кредиты полученные со сроками погашения

Наименование кредитора	Пояснение	Сроки погашения
ООО Адамант	Займы денежных средств в сумме 8 750 000,00 руб.	По требованию Займодавца в течении 30 дней
ООО Вертикаль	Займы денежных средств в сумме 1 880 000,00 руб.	По требованию Займодавца в течении 30 дней
ООО Диамант	Займы денежных средств в сумме 25 500 000,00 руб.	По требованию Займодавца в течении 30 дней
ООО «Гринвест Плюс»	Займы денежных средств в сумме 10 670 000,00 руб.	По требованию Займодавца в течении 30 дней
ИТОГО, руб.	46 800 000,00	X

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 66.03 «Краткосрочные займы» – 46 800 000,00 руб.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 66.04 «Проценты по краткосрочным займам» - 369 434,26 руб.

2.14. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не менялся и составляет 16 100 000,00 тыс. руб.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не менялся и составляет 0 тыс. руб.

Расшифровка строки 1300 «Капитал»:

Сальдо на конец периода по кредиту счета 80 «Уставный капитал» - 16 100 000,00 руб.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 111 293 048,45 руб.

2.15. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, не применяется, так как Общество вправе применять

упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.16. Изменение учетной политики в 2025 году

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2025 года, не принималось.

2.17. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	51 463	127 394	26,9	39,3	+75 931	+147,5

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 147,5% за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024г., тыс руб.

Выручка строка 2110 ОФР		2025	2024
Выручка от реализации, счет 90	2110	937 649	744 962

3.2 Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024г., тыс.руб.

Расходы – себестоимость строка 2120 ОФР		2025	2024
Себестоимость продаж	2120	(834 215)	(719 851)

3.3 Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате» за 2025 и 2024г., тыс руб.

строка 2330 «Проценты к уплате»	2025	2024
ООО Адамант	384,52	274,32
ООО Вертикаль		
ООО Диамант	505,16	
ООО «Гринвест Плюс»	8,21	
ООО Парус	130,44	
Проценты, руб	1 028 327,79	274 316,94

3.4 Расшифровка прочих доходов за 2025 и 2024г., тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов строка 2340	2025	2024
Проценты к получению (уплате)	296,65	2,27
Доходы(расходы), связанные с реализацией основных средств	939,17	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	124,31	1 373,17
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 974,32	2 142,45
Прочие операционные доходы (расходы)	499,29	10 990,55
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	9,64	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 057,17	0,84
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 703,23	7 967,82
ИТОГО, руб.	11 603 779,43	22 477 103,74

3.5 Расшифровка прочих расходов за 2025 и 2024г., тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов строка 2350	2025	2024
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 778,31	1 377,79
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	29,73	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	127,53	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 401,63	1 262,21
Расходы на услуги банков	756,48	675,02
Прочие операционные доходы (расходы)	520,77	11 192,93
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	85,69	19,27
Налоги и сборы	177,98	185,93
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	257,61	3 439,14
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 978,03	338,03
ИТОГО тыс. руб.	12 113 764,28	18 490 324,60

В 2024 году была получена прибыль от деятельности в сумме 22 981 тыс. руб., в 2025 году была получена прибыль от деятельности в сумме 75 931 тыс. руб.

3.6 Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

- Генеральный директор
- Директор по финансам
- Коммерческий директор
- Главный бухгалтер
- Заместитель генерального директора по экономике
- Директор по снабжению и логистике
- Директор по персоналу
- Директор по производству

Сумма вознаграждения за 2025 год основному управленческому персоналу составила: 14 665, 41 тыс. руб., в том числе генеральному директору - 2 313,79 тыс. рублей.

Сумма вознаграждения за 2024 год основному управленческому персоналу составила: 6 648, 81 тыс. руб., в том числе генеральному директору - 1 376,78 тыс. рублей.

3.7 Условные и договорные обязательства

Политическая обстановка

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Страхование

Общество страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Условные обязательства по уплате налогов

Налоговое, валютное и таможенное законодательство ряда юрисдикций, где компании Общества осуществляют свою хозяйственную деятельность, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

3.8 Поручительства

В отчетном периоде Общество не выдавало поручительств за третьих лиц, а также не получало поручительства третьих лиц, не получало и не заключало договоры банковских гарантий.

3.9 События после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

3.10 Судебные дела.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в после отчетные периоды, нет.

3.11 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Факторы, которые могут вызвать сомнения в допущении непрерывности деятельности ООО «Ура кондитеры» в 2025г. отсутствуют.

3.12 Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

3.13 Непрерывность деятельности

В 2025г. отсутствовали каких-либо финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующих о сомнениях в непрерывности деятельности.

Прочие события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

3.14 Оценочные резервы и обязательства не создаются на основании пункта 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, так как Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Общество заявляет, что является платежеспособным, имущество не находится под судебным контролем, делами не распоряжается какой-либо суд или назначенное судом лицо, хозяйственная деятельность не приостановлена, и не является объектом судебного разбирательства в связи с вышеизложенным.

На 2025 год не планируется расторжение основных видов договоров по видам деятельности Общества.

Общество не находится в процедуре ликвидации или банкротства и не планирует сокращения или ликвидации деятельности.

Руководство Общества считает, что сомнения в непрерывности деятельности Общества отсутствуют и планирует продолжать деятельность Общества.

Основные финансовые показатели укладываются в нормативные значения. При таком финансовом состоянии у ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УРА КОНДИТЕРЫ" имеются все возможности для продолжения эффективной деятельности

30.03.2026 года

Генеральный директор ООО «Ура кондитеры»

Гроо М.В.

Главный бухгалтер ООО «Ура кондитеры»

Чистякова Т.И.



