



Общество с ограниченной ответственностью «ООО "Сестрорецкий хлебозавод"»

(ООО «Сестрорецкий хлебозавод»)

ИНН 7843007027 КПП 784301001

197706, Город Санкт-Петербург, г Сестрорецк, наб Реки Сестры, д. 17, литера А, помещ. 99, 100

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

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сестрорецкий хлебозавод»

Основной вид деятельности: Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД : 10.71).

Численность сотрудников (включая обособленные подразделения) по состоянию на 31.12.2025: 192 человека.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

2. Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с нормами Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности (ст. 6 Закона № 402-ФЗ, п. 5 ФСБУ 4/2023).

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

- Учет ведется автоматизированно с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия».
- Отчетность составлена по правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Существенные ошибки прошлых лет: не выявлены, корректировки ретроспективно не применялись (ФСБУ 27/2021).
- Оценочные значения в отчетном периоде не пересматривались (ФСБУ 21/2018).

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»:

- перед составлением годовой отчетности;
- при смене материально-ответственных лиц, выявлении фактов хищения или порчи имущества, а также в иных обязательных случаях.

2.3. Учет основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА)

- Критерий отнесения к ОС (ФСБУ 6/2020): активы стоимостью свыше 100 000 руб. при соблюдении условий, установленных стандартом.

- Амортизация: линейный способ начисляется ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. Элементы амортизации в 2025 году не менялись.
- Оборудование для сдачи в аренду учитывается обособленно от производственного оборудования (на отдельном балансовом счете).

Основные средства Организации, тыс .рублей	на начало года	на конец года
Основные средства, используемые в основном виде деятельности	155 859	192 324
Незавершенное строительство	42 186	1 546
Иные незавершенные капитальные вложения	21 774	648
Инвестиционный актив, основные средства купленные для предоставления в аренду	46 228	36 489

2.4. Запасы (ФСБУ 5/2019)

- В составе запасов отражаются материалы, сырье, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
- Единица учета запасов: номенклатурный номер, партия, однородная группа.
- Оценка на отчетную дату: по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019). Проверка на обесценение запасов в отчетном периоде не проводилась.
- Метод списания при передаче в производство и продаже: по средней себестоимости.

ЗАПАСЫ, тыс. рублей	на начало года	на конец года
Сырье и материалы	157 400	185 928
Готовая продукция	21 497	26 277
Товары	20 717	25 452
Незавершенное производство	2 541	3 004

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатели дебиторской и кредиторской задолженности признаны существенными для пользователей отчетности и отражены в бухгалтерском балансе обособленно.

Дебиторская задолженность, тыс. рублей	на начало года	на конец года
Расчеты с покупателями и заказчиками	91 250	254 608
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	115 882	102 556

Расчеты по налогам и сборам	815	2 998
Сальдо по ЕНС	-	48
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1
Расчеты с подотчетными лицами	-	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	621	2 238
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41 287	25 701

Кредиторская задолженность, тыс. рублей	на начало года	на конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	348 276	330 768
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 739	10 396
Расчеты по налогам и сборам	3 648	3 528
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	895	669
Сальдо по ЕНС	1 260	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 965	6 033
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 817	3 565
Расчеты с подотчетными лицами	24	19
Расчеты с персоналом по прочим операциям	97	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 518	4 945
Обязательство по аренде	(4 749)	(3 140)

2.6. Финансовые вложения Общества

Информация о финансовых вложениях Общества раскрыта в формах бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения, тыс. рублей	на начало года	на конец года
Размещение депозитов	17 500	82 400
Предоставленные займы	202 306	220 440

Финансовые вложения Общества:

не находятся в залоге;

не переданы третьим лицам (в доверительное управление, в качестве обеспечения и т.п.);

не имеют ограничений в использовании, за исключением тех вложений по которым определены сроки возврата.

2.6. Доходы и расходы

- Метод признания: метод начисления (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 26/2020).
- Расходы на продажу списываются ежемесячно на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99, действует в части, не противоречащей ФСБУ).
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99, с учетом ФСБУ 26/2020).
- Пересчет обязательств в иностранной валюте (при наличии) — ежемесячно (ФСБУ 28/2023 в части валютных пересчетов, ранее ПБУ 3/2006).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Получение государственной помощи

В 2025 году Обществом получена субсидия из бюджета на возмещение затрат, связанных с приобретением технологического оборудования в лизинг.

Сумма субсидии:

7 800 303,38 руб. (Семь миллионов восемьсот тысяч триста три рубля 38 копеек).

Порядок признания в учете:

В соответствии с п. 13 ранее действовавшего ПБУ 13/2000 (в части, не противоречащей ФСБУ) и принципами учета государственной помощи, субсидия предоставлена в качестве компенсации фактически понесенных затрат. В связи с этим она в полном объеме признана в составе прочих доходов отчетного периода.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Участник Общества:

ООО «НИКА» ИНН 4703172522 (100%)

Добавочный капитал сформирован в размере 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Камынина Татьяна Николаевна

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о целевом использовании средств;

- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Камынина Татьяна Николаевна

31 марта 2026 г.