

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Горячие крендели «Север»
за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Горячие крендели «Север»

зарегистрировано ИФНС № 29 по ЗАО г. Москвы 07.08.2002г. ОГРН № 1027729000980, ИНН 7729417420, КПП 771401001 юридический адрес: 125319, Москва г., ул. Черняховского, 5, 1, этаж цок., комн.10

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 169 человека.

Есть обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 624055, РОССИЯ, Свердловская обл, Белоярский р-н, п. Прохладный, ул. Индустриальная,2а

1.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Горячие крендели «Север» утверждена приказом генерального директора Коротина С.М.

Дата получения дохода (осуществление расхода) определяется по методу начисления.

Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п.1 ст.271НК РФ.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом.

Применяется линейный метод амортизации. Амортизационная премия не начисляется.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по ФИФО.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

1.2. Информация об аффилированных лицах

Коротин Сергей Михайлович — участник, 10 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Корин Михаил Валерьевич— участник, 90 % доли собственности в УК.

Высшим органом управления ООО «Горячие крендели «Север» является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Организация создана в целях получения прибыли, удовлетворения потребностей населения и предприятий в товарах, работах и услугах.

Основной вид деятельности:

1. Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД 10.71)

- производство и продажа кренделей, брецель-догов и полуфабрикатов

- производство кукурузных снеков

2. Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 10.89):

- производство готового и микроволнового попкорна, наш основной бренд попкорна — CorinCorn

2. СОСТАВ И СТРУКТУРА АКТИВОВ

2.1. Общая характеристика активов

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Изменение 2025/2024
БАЛАНС (тыс. руб.)	817 377	680 384	599 393	+136 992 (+20,0%)

2.2. Структура активов

Внеоборотные активы:

Статья	2025 г.	2024 г.	Изменение
Нематериальные активы	604	2 054	-1 450 (-70,6%)
Основные средства	167 327	77 715	+89 612 (+115,3%)
Итого внеоборотные активы	167 931	79 769	+88 162 (+110,5%)

Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	за 2025г.	194 113	(122 993)	273 939	(152 414)
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)		за 2025г	185 968	(116 581)	258 362	(145 244)
Транспортные средства		за 2025г	6 272	(5 067)	7 298	(5 691)
Сооружения		за 2025г.	1 552	(1 053)	1 552	(1 159)
Офисное оборудование		за 2025г.	322	(293)	322	(319)
Прочее		за 2025г.	-	-	6 405-	-

Рост основных средств на 115,3% обусловлен расширением производственных мощностей и приобретением нового оборудования для производства продукции

Оборотные активы:

Статья	2025 г.	2024 г.
Запасы	271 166	267 865
НДС по приобретенным ценностям	57 240	135759
Дебиторская задолженность	306 559	181 646
Денежные средства	7 706	11 458
Прочие оборотные активы	2 315	873
Итого оборотные активы	644 986	597 601

3. СТРУКТУРА ПАССИВОВ

3.1. Капитал:

Статья	2025 г.	2024 г.	Изменение
Уставный капитал	10	10	0
Нераспределенная прибыль	507 620	449 001	+58 619 (+13,0%)
Итого капитал	507 630	449 011	+58 619 (+13,0%)

3.2 Движение нераспределенной прибыли за 2025 год

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на начало года	449 001
Чистая прибыль за 2025 год	176 650
Дивиденды	(118 031)
Нераспределенная прибыль на конец года	507 620

ООО “Горячие крендели “Север” выплатило дивиденды в размере 118 031 тыс. руб. за предыдущие периоды.

Рост нераспределенной прибыли свидетельствует о прибыльной деятельности общества и реинвестировании финансовых результатов в развитие бизнеса

3.3. Долгосрочные обязательства:

Статья	2025 г.	2024 г.
Долгосрочные кредиты	60 000	59 900
Отложенные налоговые обязательства	1 150	2 677
Итого долгосрочные обязательства	61 150	62 577

Краткосрочные обязательства:

Статья	2025 г.	2024 г.
Кредиторская задолженность	241 906	157 959
Оценочные обязательства	6 691	5 134
Итого краткосрочные обязательства	248 597	168 020

Рост кредиторской задолженности на 53,2% обусловлен увеличением закупок оборудования, сырья и материалов для расширения производства

4. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

4.1. Выручка от продаж

Динамика выручки:

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение	
Выручка всего	1 598 554	1 318 910	+279 644	+21,2%
Попкорн	1 153 330	953 866	+199 464	+20,9%
Хлебобулочные изделия	388 760	293 436	+95 324	+32,5%

4.2. Себестоимость продаж

Динамика себестоимости:

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение	
Себестоимость всего	1 071 602	892 191	+179 411	+20,1%
Попкорн	772 487	638 998	+133 489	+20,9%
Хлебобулочные изделия	260 464	205 181	+55 283	+27,0%

4.3. Валовая прибыль

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение	
Валовая прибыль	526 952	426 719	+100 233	+23,4%

Валовая прибыль выросла на 23,4% (100 233.), что опережает рост выручки (21,2%), что свидетельствует об улучшении структуры себестоимости.

4.4. Коммерческие и управленческие расходы

Динамика расходов на продажу и управление:

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение	
Коммерческие расходы	132 723	139 522	-6 799	-4,9%
Управленческие расходы	148 817	157 802	-8 985	-5,7%
Итого	281 540	297 324	-15 784	-5,3%

Коммерческие расходы снизились на 4,9%
Управленческие расходы снизились на 5,7%

4.5. Прибыль от продаж

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение	
Прибыль от продаж	245 412	129 395	+116 017	+89,7%

Прибыль от продаж выросла более чем в 1,8 раза (на 89,7%)

Рентабельность продаж выросла с 9,8% в 2024 году до 15,3% в 2025 году (+5,5 п.п.)

4.6. Проценты к уплате

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение	
Проценты к уплате	14 399	8 502	+5 897	+69,4%

4.7. Прочие доходы и расходы

Динамика прочих доходов:

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Прочие доходы всего	51 053	11 489	+39 564
Реализация иного имущества	1 779	1 098	+681
Курсовые разницы	2 035	136	+1 899

Динамика прочих расходов:

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Прочие расходы всего	50 541	27 461	+23 080
Реализация иного имущества	310	432	-122
Иная операционная деятельность	16 883	8 723	+8 160

4.8. Прибыль до налогообложения

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение	
Прибыль до налогообложения	231 525	104 921	+126 604	+20,7%

Прибыль до налогообложения выросла более чем в 2,2 раза (на 120,7%), что свидетельствует о значительном улучшении финансовых результатов организации.

4.9. Налог на прибыль

Структура налога на прибыль:

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Текущий налог на прибыль	57 844	24 895	+32 949
Отложенный налог на прибыль	(2 968)	(3 034)	+66
Итого налог на прибыль	54 875	21 861	+33 014

8.10. Чистая прибыль

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Чистая прибыль	176 650	74913	+101 737

Чистая прибыль выросла более чем в 2,3 раза (на 135,8%)

5. ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ

5.1. Поступления денежных средств

Общие поступления составили 1 547 646 тыс. руб., что на 10,5% больше показателя 2024 года (1 385 212 тыс. руб.).

Основной источник поступлений — продажа продукции, товаров, выполнение работ и оказание услуг — увеличился с 1 196 727 тыс. руб. до 1 547 568 тыс. руб. (+29,3%), что отражает рост объемов реализации и/расширение клиентской базы.

Прочие поступления незначительны (78 тыс. руб. против 188 484 тыс. руб. в 2024 году) и не оказывают существенного влияния на финансовое состояние.

5.2. Платежи

Общие платежи достигли 1 485 053 тыс. руб., увеличившись на 12,8% по сравнению с 2024 годом (1 316 583 тыс. руб.).

Структура платежей:

- Поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги: 1 107 600 тыс. руб. (+27,2%) — рост обусловлен увеличением объемов закупок в связи с расширением деятельности
- Оплата труда работников: 228 740 тыс. руб. (+32,8%) — повышение связано с увеличением численности персонала и/ростом средней заработной платы
- Налог на прибыль: 61 093 тыс. руб.— существенный рост обусловлен увеличением налогооблагаемой базы в связи с ростом прибыли

Инвестиционные платежи составили 52 050 тыс. руб., из них:

- Приобретение и модернизация внеоборотных активов: 49 395 тыс. руб. (94,9% от общих инвестиций)
- Прочие платежи: 2 655 тыс. руб.

5.3. Сальдо

Итоговые показатели

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Сальдо денежных потоков за период	-2 696 тыс. руб.	+11 095 тыс. руб.	-124,3%
Остаток на начало периода	11 458 тыс. руб.	414 тыс. руб.	+2675%
Остаток на конец периода	7 707 тыс. руб.	11 457 тыс. руб.	-32,7%

Снижение остатка денежных средств: Уменьшение остатка на 32,7% (с 11 457 до 7 707 тыс. руб.) связано с инвестиционной деятельностью и погашением долгов.

6. Информация о событиях после отчетной даты

События, которые существенным образом повлияли бы на отчетность отсутствуют. Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества.

Генеральный директор ООО «Горячие крендели «Север»
31.03.2026

С.М. Коротин