ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «КондитерХлеб» за 2025 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КондитерХлеб» (далее - Общество) зарегистрировано 20.01.2016 г. (ООО «КондитерХлеб») ОГРН № 1165543051520.

Юридический адрес: 644031, город Омск, улица 10 Лет Октября, дом 199, корпус 1

Общество имеет 2 (два) расчетных счета, открытых в:
ПАО «Сбербанк»
Сибирском Филиале АО «Райффайзенбанк»

ИНН Общества – 5504135278; КПП – 550401001.
Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков.
(ОКПО - 23788870, ОКВЭД - 46.38).

ООО «КондитерХлеб» в соответствии со свидетельством о постановке на учет от 20.01.2016 г. поставлено на учет в МИФНС №12 по Омской области.

Общество не имеет обособленных подразделений.
Среднесписочная численность Общества на 31 декабря 2024 года – 26 человека, на 31 декабря 2025 года - 32 человек.

Участники общества — физические лица.

Уставный капитал Общества — 10 тыс.рублей. Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Солоницын Д.А.
Главный бухгалтер – Солоницын Д.А.

Ревизионная комиссия не создана.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Аудитором является ООО «Консультант» (член СРО аудиторов Ассоциация Содружество» (СРО «ААС»), ОРНЗ 12006040915).

Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом требований Положений по бухгалтерскому учету и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Министерством финансов РФ. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

1.ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе утвержденной учетной политики для целей бухгалтерского учета.

1.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011

№ 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N106н, и другими нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях. Учет активов и обязательств в иностранных валютах нет.

Показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

1.2. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. Краткосрочные РБП отражаются в составе запасов, долгосрочные в составе прочих оборотных активов.

(тыс. руб.)

Наименование	На начало отчетного период	На конец отчетного периода
Страхование имущества (ОСАГО)	15	28
Итого	15	28

1.3. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет 10 (десять) тысяч рублей, что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества. Добавочный капитал у Общества отсутствует. Создание резервного фонда уставом Общества не предусмотрено.

1.4. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг для целей бухгалтерского учета признавалась по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи и прочего выбытия основных средств;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».
-

1.5. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат.

1.6. Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов для целей налогообложения Общества использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 5 990 тыс.руб. по ставке 25%.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получена бухгалтерская прибыль в сумме 22 176 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Отложенный налог на прибыль отражен в сумме (1469) тыс.рублей по строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

Сумма постоянных налоговых расхода (ПНР) и дохода (ПНД) отражены свернуто в составе строки 2411, возникшие за счет постоянных разниц в бухгалтерском и налоговом учете, также определяется расчетным путем.

1.7. Остальные налоги и сборы

Общество является плательщиком следующих налогов и сборов:

- Налог на добавленную стоимость
- Страховые взносы
- Транспортный налог

1.8. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2025 год	2024 год
1	Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов (субаренда)	50	131
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам		4
3	Поступления, связанные с реализацией основных средств		8
4	Полученные вознаграждения (бонусы, премии)	4784	3289
5	Проценты к получению (депозиты, займы выданные)		
6	Оприходование товаров по результатам инвентаризации	58	1203
7	Возмещение убытков к получению	55	1
8	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4	50
9	Прочие доходы (маркетинговые услуги)	153	49
10	Госпошлина	35	
11	Курсовые разницы	3	
12	Штрафы, пени, неустойки	1863	
	ИТОГО:	**7 005**	**4 735**

За отчетный период в состав прочих расходов включены: (тыс. руб.)

	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	2025 год	2024 год
1	Расходы при передаче товаров (услуг) безвозмездно	(98)	(425)
2	Исправительные записи по операциям прошлых лет	(2)	(13)
3	Услуги, оказываемые кредитными организациями (услуги банка)	(387)	(241)
4	Штрафы, пени, санкции государственных внебюджетных фондов	(1)	-
5	НДС, не принимаемый к возмещению	(10)	(1)
6	Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	(92)	(219)
7	Прочие расходы	(3849)	(8345)
8	Оценочные обязательства по оплате труда	(626)	-
9	Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	-	(18)
10	Прочие расходы (маркетинговые услуги)	-	(20)
11	Резерв по сомнительным долгам	(2171)	(8 406)
12	Госпошлина	(206)	-
13	Курсовые разницы	-	(60)
	ИТОГО:	**(7441)**	**(17 747)**

2. Нематериальные активы

В отчетном периоде Обществом не приобретались и не принимались к бухгалтерскому учету нематериальные активы.

3. Основные средства

3.1. Собственные основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком службы более 12 месяцев, и первоначальной стоимостью более 100 тыс.руб., используемые при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2025 году инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 г. на основании Приказа №1-ОС от 31.10.2025 г. Полностью самортизированные объекты ОС отсутствуют.

Общество проверило основные средства на обесценение по состоянию на 31.12.2025 года. По результатам проверки обесценения объектов не выявлено.

Движение основных средств в течение отчетного года по группам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	12172	(5 897)	1 367			(1 57)	-	-	-	13539	(7 754)
	5210	за 2024г.	13100	(6 820)	20976	(1 397)	1349	(2 723)	-	-	-	32 679	(7036)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	4 985	(2 644)				(638)	-	-	-	4985	(3 282)
	5211	за 2024г.	5 653	(4 434)	470	(1 138)	(1093)	(399)	-	-	-	4 985	(2 644)
Офисное оборудование	5203	за 2025г.	353	(484)	-	(259)	256	(110)	-	-	-	353	(236)
	5213	за 2024г.	776	(484)	-	(259)	256	(118)	-	-	-	517	(284)
Транспортные средства	5204	за 2025г.	6 671	(2 969)	1367	-	-	(1 127)	-	-	-	8037	(4096)
	5214	за 2024г.	6671	(1 902)		-	-	(1 067)	-	-	-	6 671	(2 969)
Другие виды основных средств	5205	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2024г.	-	-	20 506	-	-	(1 139)	-	-	-	20506	(1 139)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Арендованные основные средства

В отношении договоров аренды сроком менее 12 месяцев Общество воспользовалось правом, предоставленным пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По договору аренды офисных и складских помещений сроком до 31.10.2027 года Общество сформировало право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. По состоянию на 31.12.2025 года сумма ППА составила 14 527 тыс. рублей. Объекты аренды учтены в бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 1150 (права пользования активами). Обязательство по аренде составило 15 819 тыс. рублей и отражено в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства».

Для исчисления обязательства по аренде использована ставка дисконтирования 19% годовых. Данная ставка соответствует ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимый срок и обеспечение. Процентные расходы по обязательству по аренде в 2025 году составили 2 937 тыс.рублей.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения на конец отчетного периода 2025 г.

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	9 818	(8 858)	-	-	-	-	960	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	9 818	(8 858)	-	-	-	-	960	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	9 818	(8 858)	-	-	-	-	960	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены:

- к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- к долгосрочным, если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты.

6. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 367	-	(167)	(1 200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 976	-	(470)	(20 506)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	167	-	(167)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	470	-	(470)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 200	-	-	(1 200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 506	-	-	(20 506)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
	За 2024 г.	-	-	470	-	-	(470)	-	-
в том числе:									
Модернизация Автофургон-рефрижератор ГАЗ 3010 GA	За 2025 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация погрузчика	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	470	-	-	(470)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Запасы

Запасы приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение. В состав запасов к бухгалтерскому учету приняты активы, используемые в качестве сырья, материалов для выполнения работ, оказания услуг, для управленческих нужд.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	128 844	-	1 131 969	(1 161 784)	-	-	X	99 028	-
	За 2024 г.	109 998	-	876 158	(857 312)	-	-	X	128 844	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16	-	4 891	(4 870)	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	4 292	(4 275)	-	-	-	16	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	128 827	-	1 127 078	(1 156 914)	-	-	-	98 991	-
	За 2024 г.	109 939	-	871 852	(852 964)	-	-	-	128 827	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	59	-	-	(59)	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Учет запасов ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Инвентаризация запасов произведена по состоянию на 28 декабря 2025 г. на основании Приказа №2-ИНВ от 26.12.2025 г.

В бухгалтерской отчетности запасы отражены по фактической себестоимости. Общество не выявило признаков обесценения запасов по состоянию на отчетную дату.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.1. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками, с учетом всех установленных

наценок и НДС. Основными покупателями Общества являются ООО ПКФ «Сибирская белочка», ООО «Русский десерт», ОАО «Хлебодар», ООО «Хлебный Край», ООО Маслосыркомбинат «Тюкалинский», АО «Сибирский Хлеб»,
ООО «Ризык».

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	107 217	(8 163)	139 683	1 863	(100 217)	(5)	(1 186)	-	148 541	(9 349)
	За 2024 г.	106 318	-	113 659	-	(112 761)	-	(645)	-	107 217	(8 163)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 641	-	4 056	-	(5 624)	(5)	-	-	4 067	-
	За 2024 г.	4 576	-	5 651	-	(4 587)	-	-	-	5 641	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100 471	(8 163)	134 496	-	(94 524)	-	(1 186)	-	140 442	(9 349)
	За 2024 г.	95 227	-	107 757	-	(102 513)	-	(645)	-	100 471	(8 163)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	248	-	75	1 863	(65)	-	-	-	2 122	
	За 2024 г.	5 365	-	248	-	(5 365)	-	-	-	248	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	854	-	1 056	-	-	-	-	-	1 910	-
	За 2024 г.	1 150	-	-	-	(296)	-	-	-	854	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	107 217	(8 163)	139 683	1 863	(100 217)	(5)	(1 186)	X	148 541	(9 349)
	За 2024 г.	106 318	-	113 659	-	(112 761)	-	(645)	X	107 217	(8 163)

8.2. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году был сформирован в бухгалтерском учете.

(тыс. руб.)

Контрагенты	Сумма
АЛКОТРЭЙД 102, ООО	222 100,81
АНГАРАТРЕЙД, ООО	1 355 212,70
Аннона, ООО	44 854,00
Людмила, ООО (Омск)	58 371,00
Молочная река, ООО	5 068 345,84
Оренбург Ритейл Групп, ООО	51 965,18
Панин Олег Иванович, ИП	2 102 034,50
Пищевик, ООО	780,00
ПОВОЛЖЬЕРИТЕЙЛ, ООО	
ПРИВОЛЖЬЕ ТРЕЙД, ООО	136 192,56
СРЕДНЯЯ ВОЛГА ТРЕЙД, ООО	169 532,37
Шпилевая Елена Александровна, ИП	139 500,00
Итого	**9 348 888,96**

8.3. Кредиторская задолженность

Наиболее крупные кредиторы

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2024 г.	Задолженность на 31.12.2025 г.
1	ООО «Саф-Нева»	7517	8816
2	ООО «Омега-Трейд»	15649	24153
3	АО «Пуратос»	1609	1931
4	ООО «Русагро-Саратов»	60516	0
5	ООО «КФ Балтийская»	740	13585
6	ЗАО «Иртышское»	2161	1238
7	ООО «Сахарный Альянс Сибири»	1369	3806

Наличие и движение кредиторской задолженности **(тыс. руб.)**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	46 448	6 000	-	(31 829)	-	20 619
	5571	за 2024г.	45 121	116 447	-	(115 121)	-	46 448
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	27 491	6000	-	(28 691)	-	4 800
	5573	за 2024г.	44 851	92 271	-	(109 631)	-	27 491
прочая	5554	за 2025г.	18 957		-	(3 138)	-	15 819
	5574	за 2024г.	271	24 176	-	(5 490)	-	18 957
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	111 893	146 461		(139 873)	(4)	118 478
	5580	за 2024г.	98 198	45 637	1	(31 892)	(50)	111 893
в том числе: расчеты с	5561	за 2025г.	110 122	134 466	-	(138 951)	(4)	105 633

поставщиками и подрядчиками	5581	за 2024г.	93 641	44 710	-	(23 564)	(15)	110 222
авансы полученные	5562	за 2025г.	73	169	-	(101)	-	141
	5582	за 2024г.	253	9	-	(155)	(35)	73
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	780	3 917	-	(314)	-	4 383
	5583	за 2024г.	3 484	99	1	(2 805)	-	779
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	918	7 909	-	(507)	-	8 321
	5586	за 2024г.	5 368	819	-	(5 368)	-	819
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2025г.	158 341	152 461		(168 326)	(4)	139 097
	5570	за 2024г.	143 318	162 084	1	(147 013)	(50)	158 341

9. Затраты на продажу по виду деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	3909	4533
Расходы на оплату труда	5620	18894	13200
Отчисления на социальные нужды	5630	4759	2 946
Амортизация	5640	8874	2 703
Прочие затраты	5650	22980	24 465
Итого по элементам	5660	59416	47 847
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1153906	844215
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1213322	892062

10. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

- Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.
- Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований.
- В 2025 г. Обществом производилось формирование оценочных обязательств по отпускам. Сумма резерва составила 557 тыс.рублей.
- Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создавался ввиду отсутствия подобных выплат.
-

11. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Это могут быть юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами. К аффилированным лицам относится лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

Связанными сторонами Общества являлись:

Солоницын Дмитрий Александрович – лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (директор с 28.02.2022 г.);

Иванов Сергей Анатольевич – участник Общества, размер доли в уставном капитале - 50%;

Яценко Станислав Анатольевич – участник Общества, размер доли в уставном капитале - 50%.

Бенефициарными владельцами Общества являлись: Иванов Сергей Анатольевич, ИНН 550300519410, гражданин России; Яценко Станислав Анатольевич, ИНН 550704157155, гражданин России.

Связанными сторонами Общества являлись юридические лица:

ООО "КС-Экспорт" ИНН 5504136881

В 2025 г. осуществлялись операции со связанными сторонами (получение беспроцентных займов), отраженные в строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность на 31.12.2025 г.		
			подтвержденная кредиторами	не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
Общество с ограниченной ответственностью "Кс-Экспорт"	67.03	4 800	4 800 000,00		
	Итого	4 800	4 800 000,00		

Оказано услуг ООО "ТриСА" по аренде на сумму 14 374 тыс.руб., проведено ООО "КондитерХлеб" платежей по аренде на сумму 14 795 тыс.руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде выплачены в соответствии с Положением об оплате труда работников.

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу включают в себя краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочных вознаграждений не было.

В состав управленческого персонала входят: директор, руководители структурных подразделений, бухгалтерия.

За 2025 год заработная плата основного управленческого персонала составила 9 397 тыс.руб. Страховые взносы с заработной платы управленческого персонала – 2 317 тыс.руб.

12. События после отчетной даты

Событий, состоявшихся после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не установлено.

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2025 год, подписанной 31.03.2026 года, но еще не утвержденной в установленном законодательством порядке участниками Общества, и представленной в налоговый орган 31.03.2026 года. Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2025 год в связи с уточнением показателей отчета о финансовых результатах (некорректное разнесение выручки от прочих услуг по строкам «Выручка», «Себестоимость продаж» «Коммерческие расходы», «Прочие доходы и «Прочие расходы»):

Отчет о финансовых результатах за 2025 год до корректировки и после:

№	Наименование показателя и Номер строки	На 31.12.2025 г. до корректир.	На 31.12.2025 г. после корректир.
1	Выручка (2110)	1 246 419	1 246 297
2	Себестоимость продаж (2120)	(1 153 906)	(1 153 741)
3	Коммерческие расходы (2210)	(59 416)	(59 581)
4	Проценты к получению (2320)	32	32
5	Проценты к уплате (2330)	(2 937)	(2 937)
6	Прочие доходы (2340)	6 879	7 006
7	Прочие расходы (2350)	(7 437)	(7 441)
8	Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения (2300)	29 634	29 635

9	Налог на прибыль организаций (2410)	(7 443)	(7 458)
10	Чистая прибыль (2400)	22 191	22 176

14. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период

Обществом проведена корректировка входящих остатков за 2024 год по причине того, что, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, в Отчете о финансовых результатах между показателями прочих доходов и прочих расходов, если они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, Общество делает зачет (отражает их «свернуто»).

Отчет о финансовых результатах за 2024 год до корректировки и после:

№	Наименование показателя и Номер строки	На 31.12.2024 г. после корректир.	На 31.12.2024 г. до корректир.
1	Прочие доходы (2340)	5 225	4 735
2	Прочие расходы (2350)	(18 237)	(17 747)

15. Основные факторы риска, влияющие на финансовое состояние Общества

В процессе коммерческой деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение Общества.

Сложившаяся экономическая и политическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества. Реализация описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками, сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в его деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели его деятельности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества будет принимать меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

14.1 Страновые и региональные риски:

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

14.2 Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции и др.), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

14.3 Правовые риски

К правовым рискам стоит отнести возможность изменения налогового законодательства в сторону повышения ставок налогов, утверждение новых обязательных дополнительных сборов и платежей, что может повлечь сокращение размера прибыли, направляемой на развитие деятельности. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

14.4 Отраслевые риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его жертвователей (меценатов) вследствие негативного представления о качестве оказываемой Обществом деятельности. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияние на деятельность Общества.

В 2025 г. на ведение деятельности на территории Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в

будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

16. Информация о непрерывности деятельности

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 22 176 тыс.руб.

Представляется, что указанные выше события могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом, на деятельность российских компаний из различных отраслей и могут негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий вышеуказанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. У него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор ООО «КондитерХлеб» Солоницын Д.А.

«27» апреля 2026 г.