Общество с ограниченной ответственностью «МОЛПРОМ»
(ООО "МОЛПРОМ")
ИНН: 1831160132, КПП: 183101001, ОГРН: 1131831002643,
адрес: 426069, Удм. Респ. г. Ижевск, ул.30 лет Победы д.19А, кв.34

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

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Реквизиты юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью "МОЛПРОМ"
ИНН/КПП: 1831160132/183101001, ОГРН: 1131831002643; адрес регистрации: адрес: 426069, Удм. Респ. г.Ижевск, ул. 30 лет Победы, д.19А, кв.34 (далее - Общество).
Директор – Стерликов Максим Сергеевич;

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 года составила 1 человек, численность на 31.12.24 года составила 1 человек.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.33 «Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами»,
с 13.01.2026 года 43.99 «Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки».

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 N 94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности ООО «МОЛПРОМ».

Сканировано с CamScanner

Бухгалтерский учет базируется на использовании автоматизированной системы обработки учетных данных с использованием персонального компьютера.

Основные средства

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
К несущественным активам организации относятся:
ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;
Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.
Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.
Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.
Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.
Переоценка основных средств не производилась.

Запасы

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:
для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.
Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".
ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:
офисные канцтовары и принадлежности;
почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.
Товары в оптовой торговле учитываются по стоимости их приобретения на счете 41 "Товары".
Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.
При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.
Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукцией (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Сканировано с CamScanner

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец года	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	331	(105)	-	-	-	(128)	331	(233)
	За 2024 г.	161	(9)	170	-	-	(96)	331	(105)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		
Офисное оборудование	За 2025 г.	331	(105)	-	-	-	(128)	331	(233)
	За 2024 г.	161	(9)	170	-	-	(96)	331	(105)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года					На конец года	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	36 455	(36 455)	-		
	За 2024 г.	-	-	27 770	(27 770)	-		
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		
Товары	За 2025 г.	-	-	36 455	(36 455)	-		
	За 2024 г.	-	-	26 780	(26 780)	-		

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Краткосрочная На начало периода	Краткосрочная На конец периода
Дебиторская задолженность всего	2025	158	0
	2024	514	158
в том числе расчеты по ЕНС	2025	156	0
	2024		156
авансы выданные	2025		0
	2024	509	

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Краткосрочная На начало периода	Краткосрочная На конец периода
Кредиторская задолженность всего	2025	67	28
	2024	29	67
в том числе расчеты по налогам	2025	57	0
	2024	3	57

Сканировано с CamScanner

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	36 455	26 780
Затраты на оплату труда	120	110
Отчисления на социальные нужды	36	33
Амортизация	128	96
Прочие затраты	630	1 925
Итого по элементам	37 369	28 944
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 369	28 944

Прочие расходы

Наименование показателя	Период	2025	2024
Услуги банка	2025 2024	29	17

Налог на прибыль

Обществом не применяется ПБУ 18//02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%.
В 2025 году Обществом получен убыток в сумме 492 тыс. руб., в связи с отсутствием доходов в 4 квартале 2025 года, покупательского спроса при наличии расходов, связанных с предпринимательской деятельностью.
Обществом выплачены дивиденты за 2023-2024 годы в сумме 470 тыс. руб.

3. Иная информация

3.1 Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., на 31.12.2024 составил 10 000 (десять тысяч) руб.

3.2 Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем общества является Стерликов Максим Сергеевич, ИНН 632511790750, гражданин РФ.

3.3 Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, что подтверждается достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общество с ограниченной ответственностью "МОЛПРОМ" в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общество с ограниченной ответственностью "МОЛПРОМ" в обозримом периоде будет не существенным.

Директор _____ Стерликов М.С.

(подпись)

04 февраля 2026

Сканировано с CamScanner