ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «МЛЕСНА» за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения принципа непрерывности, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МЛЕСНА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «МЛЕСНА».

ООО «МЛЕСНА» (далее «Общество») (ОГРН) 5147746405362

Юридический адрес общества: 108807, Москва г, вн.тер. г. Поселение Первомайское, д Поповка, ул. Дорожная, д. 22, стр. 1 .

Почтовый адрес Общества:

108807, Москва г, вн.тер. г. Поселение Первомайское, д Поповка, ул. Дорожная, д. 22, стр. 1 .

Чистые активы общества:

2025 г.	2024 г.	2023 г.
15 589	14 474	12 871

Численность работающих сотрудников Общества составила:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Среднегодовая численность, человек	2	2	2
Численность работающих сотрудников на 31 декабря 2025 г.	2	2	2

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в отчетном году являлись:

ОКВЭД	Наименование
51.37	Оптовая торговля кофе, чаем, какао и пряностями
46.37	Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденная приказом Минфина России от 04.10.2023 и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с ФСБУ 14/2022 (пункт 4 и 7) общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая превышает 100 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

К учету приняты следующие нематериальные активы:

№ п/п	Наименование НМА	Срок полезного использования
1	Товарный знак «МЛЕСНА»	до 2030 года

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, у Общества отсутствуют.

2.2. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится в соответствии с нормами раздела VI ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения (стр. 1170)

Общество с ограниченной ответственностью «Нара-Регион» (ОГРН 1095030001208) – 28 743 тыс. руб.

2.3. Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости единицы запасов. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Информация о наличии и движении запасов представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Запасы (1210)

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Товары	5 577	4 010	1 671
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	16 934	16 181	14 278
Итого запасы	**22 511**	**20 191**	**15 949**

2.4. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Инвентаризация по активам и обязательствам производится каждый год на конец отчетного года.

Дебиторская задолженность является текущей.

2.5. Уставный капитал (1310)

Уставный капитал Общества отражен в финансовой отчетности и по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

В отчетном периоде изменения размера уставного капитала не было.

2.6. Нераспределённая прибыль (непокрытый) убыток (1370)

Прибыль по итогам 2025 года составил 15 579 тыс. рублей.

2.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Расшифровка задолженности по налогам представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 780	1 400	1 191
Расчеты по налогам и сборам	114	120	151
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	135	427	151
Расчеты по социальному страхованию и обеспечиванию	25	26	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	83	86	92
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	5135	3335
Итого кредиторская задолженность:	**2 136**	**7 194**	**4 956**

2.8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности, в том числе выручка от реализации недвижимости, приобретенной для перепродажи. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 г. и 2024 г. представлена в Отчете о финансовых результатах:

Выручка (стр.2110)

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Товар	27 380	29 476
Итого:	**27 380**	**29 476**

В текущем и предшествующем периоде выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствовала.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности,

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;

стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи» в качестве условно-постоянных).

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация по доходам и расходам за отчетный период −2025 год - представлена в таблице:

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля	8		8
Товар	16 144	(17 647)	9 533
Итого:	**16 144**	**(17 647)**	**9 533**

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций «ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2025 г. и 2024 г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 485	2 008
2	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(370)	(406)
3	Ставка по налогу на прибыль	25%	20%

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

Информация об остатках денежных средств, включенных в строку 1250 Бухгалтерского баланса.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	116	49	322
Итого денежные средства в составе бух. баланса	116	49	322
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**116**	**49**	**322**

3.2. Отчет о движении денежных средств

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (СФР).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

3.3 Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Прочие поступления	2 000	2 378
Итого:	**2 000**	**2 378**

3.4 Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Оплата труда	(925)	(1 255)
Итого:	**(925)**	**(1 255)**

3.5 Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Прочие платежи	**(17 340)**	**(13 408)**

Генеральный директор С.А. Демин

«10» марта 2026 г.