ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с Ограниченной Ответственностью
«Первая масляная компания»

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Первая масляная компания»
ИНН/КПП: 3664238888 / 362501001
ОГРН: 1183668043624
Дата регистрации: 30 октября 2018 г.
ОКПО: 33951012
ОКВЭД: 46.33.3 «Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами»
Юридический адрес: 396031, Воронежская обл., м.р-н Рамонский, с.п. Комсомольское, п.Комсомольский, ул.Школьная, д.12Б, офис 7
Фактический адрес: 396031, Воронежская обл., м.р-н Рамонский, с.п. Комсомольское, п.Комсомольский, ул.Школьная, д.12Б, офис 7
Тел./e-mail: 8-903-654-31-39 / pmk_ls@mail.ru
Зарегистрировано Межрайонная ИФНС России № 1 по Воронежской области
ООО «Первая масляная компания» имеет 3 обособленных подразделения

1. ОП Новосибирск – КПП 541045001
2. ОП Подольск – КПП 507445001
3. ОП Хохол – КПП 366645001

Отчетный период: с 1 января по 31 декабря 2025 года
Дата составления: «19» марта 2026 г.
Валюта представления: российский рубль (код 643)
Валюта внешнеторговых контрактов: евро (код 978)

---

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
1.2. Основной вид деятельности:
46.33.3 «Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами»
38.11 Сбор неопасных отходов
46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
49.42 Предоставление услуг по перевозкам

1.3. Применяемая система налогообложения:
Общая система налогообложения (ОСНО)

1.4. Лицензии и разрешения:
- Лицензия на деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию отходов I-IV классов опасности: № (36) - 7944 - Т от «04» июля 2019 г., выдана: Управление Росприроднадзора по Воронежской области
Срок действия: бессрочно.

1.5. Участие во внешнеторговой деятельности:
- Код участника ВЭД: 1518009500
- Основной рынок экспорта: Эстония.
- Валютные счета: 40702978200000037837, АО "Райффайзенбанк".

1.6. Среднесписочная численность: 32,7 человек.

1.7. Учредители (участники):
Размер уставного капитала -10 тыс. руб.
Учредитель - Разинков Евгений Александрович , доля 50%.
Учредитель - Некрасов Руслан Дмитриевич, доля 50%

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии:
Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
ФСБУ 5/2019 «Запасы» (учет товаров, отработанного масла);
ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (учет емкостей, оборудования, транспорта);
ФСБУ 27/2021 «Доходы» (признание выручки от продажи товаров);
ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (для экспортных операций).
Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием типового плана счетов, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА

3.1. Запасы (строка 1210)
Оценка материалов и товаров при списании производится по средней себестоимости.
По состоянию на 31.12.2025 г. Запасы Общества составили 40 990 тыс. руб.
Товары (Масло растительное отработанное): 40 010 тыс. руб.
Материалы: 980 тыс. руб.

3.2. Основные средства (строка 1150)
Основные средства:
Агрегат маслоперегонный
Емкость металлическая для хранения масла
Насосное и перекачивающее оборудование -насос шест. Ш40-4-19,5/4-ТВ1-Р1-5,5.
Транспортные средства:
Промтоварный фургон Dongfeng АФ-375400-01, гос. номер М 074 МР 136
Промтоварный фургон Dongfeng АФ-375400-01, гос. номер С 928 МР 136
Промтоварный фургон Dongfeng АФ-375400-01 , гос.номер У 157 МР 136
Прочие ОС.
Итого первоначальная стоимость:8 684 тыс. руб.
Накопленная амортизация: 4 118 тыс. руб.
Остаточная стоимость: 4 566 тыс. руб.
Способ начисления амортизации – линейный. Переоценка основных средств не производится. Обязательства по оплате основных средств не исполнены, т.к. приобретены в лизинг, балансодержателем выступает ООО «Первая масляная компания».
Общество имеет Арендованные основные средства, которые использует в хозяйственной деятельности.

3.3 . Финансовые вложения (строка 1170)
Финансовые вложения, а именно сумма предоставленных займов, на 31.12.2025 г. составили 31 384 тыс. руб.

3.4 . Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)
На 31.12.2025 г. на балансе нет невозмещенной суммы НДС.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность на 01.01.2025 г. составляла 109 927 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. -11 093 тыс. руб.

Уменьшение дебиторской задолженности произошло вследствие уменьшения суммы долгов покупателей перед компанией.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Отражены средства на расчетном счете на 31.12.2025 года в размере 66 тыс. рублей.

3.7. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Отражены расходы, которые не квалифицируются как запасы (лицензии, страхование) и списываются в течение 12 месяцев в размере 71 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 01.01.2025 г. кредиторская задолженность составляла 89 517 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. -50 845 тыс.руб.
Поставщики отработанного масла – 33 930 тыс. руб.
Задолженность по оплате труда -3 682 тыс. руб.
Задолженность по налогам -9 287 тыс. руб.
Страховым взносам -1037 тыс. руб.
Авансы полученные от покупателей -1 тыс.руб
Прочая кредиторская задолженность : 73 тыс. руб.
Задолженность учредителям по выплате доходов -913 тыс. руб.
Остаток лизинговых обязательств на 31.12.2025 г. составляет 1 922 тыс. руб.

3.9 Краткосрочные обязательства (строка 1510)

На 31.12.2025 г. задолженность у организации по заемным обязательствам составила 9 065 тыс. руб. Из них 8657 тыс. руб. сумма краткосрочных займов, а 408 тыс. руб. составляют проценты по займам.

4. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ОФР)

4.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Размер доходов от продажи товаров в 2025 году составил 412 344 тыс. руб.
Внутренний рынок РФ: 402 992 тыс. руб.
Экспорт : 13 350 тыс. руб.
Доходы по услугам за грузоперевозки: 9 352 тыс.руб.
Доходы ООО «Первая масляная компания» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ признается по методу начисления и отражается в отчетности о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

4.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

Себестоимость за 2024 год составила 352 610 тыс. руб.
Себестоимость в 2025 году составила 219 249 тыс. руб., в том числе коммерческие расходы 176 574 тыс.руб.
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году

составил 16 521 тыс. руб.
Проценты к получению в 2025 году составили 1648 тыс. руб.
Проценты к уплате в 2025 году составили 2 361 тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения в 2025 году -17 773 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль составил 4 180 тыс. руб.
Чистая прибыль компании за 2025 год составила 13 254 тыс. руб.

4.3. Комментарий к динамике финансовых результатов:

Снижение объемов продаж по экспортным направлениям и снижение уровня цен на внутреннем рынке в 2025 году привело к падению чистой прибыли.
Негативное влияние колебаний валютных курсов привело к убытку от курсовых разниц.
Рост логистических издержек и коммерческих расходов.

5. НАЛОГОВЫЕ ОСОБЕННОСТИ

5.1. Налог на прибыль :
Налоговая база: 16 720 354 руб.
Исчисленный налог: 4 180 088 руб.
Уплаченные авансы: 5 636 206 руб.
Налог к возврату: 1 456 118 руб.

5.2. НДС
Операции, облагаемые НДС 20% (внутренний рынок):
Выручка: 469 439 960 руб.
Операции, облагаемые по ставке 0% (экспорт):
Выручка: 13 350 486 руб.
Операции, не подлежащие обложению НДС (проценты по займам выданным):
1 647 583 руб.

5.3. Валютные операции и курсовые разницы:
Сумма экспортной выручки в иностранной валюте: 13 350 486 руб.
Курсовые разницы, включенные в финансовый результат:
— положительные: 907 028 руб.
— отрицательные: 2 338 304 руб.
Валютный контроль: все операции проведены через уполномоченный банк в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ «О валютном регулировании».

5.4. Имущественные налоги:
Транспортный налог: 15 336 руб.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1. Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, подтвержденных первичными учетными документами (договоры, УПД, товарно-транспортные накладные, таможенные декларации,

платежные поручения, акты сверок).

6.2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета с критериями Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 29.12.2025) "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" , включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ.

6.3. Показатели отчетности являются достоверными и полными.

Директор ООО «Первая масляная компания»
_____ / Лазарев С.Н. /
(подпись) (расшифровка)

Главный бухгалтер
_____ / Агулова О.В./
(подпись) (расшифровка)

М.П.
«19» марта 2026 г.