

Общество с ограниченной ответственностью «МОЖАЙСКОЕ МОЛОКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МОЖАЙСКОЕ МОЛОКО»

Сокращённое наименование: ООО «МОЖАЙСКОЕ МОЛОКО»

Адрес местонахождения: 143200, Московская обл, Можайский р-н, г. Можайск, ул. Мира, дом 106.

ИНН 5028033277, КПП 502801001, ОГРН 1165075050117, ОКПО 18074529

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 03.02.2016г., внесено в единый реестр субъектом малого предпринимательства с 01.08.2016г., является малым предприятием.

Основной вид деятельности - Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции (код ОКВЭД 10.51).

Уставный капитал общества составляет 100 тысяч рублей.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 35 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

ООО «МОЖАЙСКОЕ МОЛОКО» не подлежит обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основания для составления бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;

а также другими нормативными документами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 1-УП от 25 декабря 2024г. и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, не признаются основными средствами и списывались на расходы.

Амортизация объектов основных средств начислялась линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Затраты на ремонт ОС включались в расходы текущего периода.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

Общество применяло упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится производственное оборудование. Первоначальная стоимость 6075 тыс руб, накопленная амортизация 5061 тыс.руб, остаточная стоимость 1014 тыс.руб, переоценка не производилась.

Инвестиции с основные средства в 2025 г. не производились.

Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оценивались по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создавался.

Запасы для управленческих нужд списывались на расходы по мере приобретения.

Оценка при выбытии производилась по средней себестоимости.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса включены сырье и материалы – 59131 тыс. руб., готовая продукция – 6706 тыс. руб.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период, полученная по основному виду деятельности, составила 626289 тыс. руб., внереализационные доходы 449 тыс. руб., в т. ч. курсовые разницы 256 тыс. руб.

Расходы по обычным вида деятельности составили 516022 тыс. руб., включают в себя себестоимость 494295 тыс. руб. и коммерческие расходы 14333 тыс. руб., управленческие расходы 7394 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль 85071 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты — отсутствует.

Сумма дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2025г составила 51468 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками — 44598 тыс. руб.,
- авансы выданные — 885 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам — 4796 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность— 1189 тыс. руб.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025г составила 7993 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 3658 тыс. руб.,
- задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов – 3680 тыс. руб.,

– прочая кредиторская задолженность — 655 тыс. руб.

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Мы оценили возможное влияние санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий в обозримом периоде на финансовое состояние и результаты хозяйственной деятельности ООО «МОЖАЙСКОЕ МОЛОКО». По нашему мнению, влияние указанных событий может оказать существенное негативное влияние на финансовое состояние и результаты хозяйственной деятельности ООО «МОЖАЙСКОЕ МОЛОКО» в 2026 г. Общество расценивает, что данные события не приведут к ретроспективной корректировке финансово-экономического результата 2025 года.

Дата составления пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор Дятлов А.В.