

Общество с ограниченной ответственностью «ЗАМОРОЖЕНКОМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЗАМОРОЖЕНКОМ».

ИНН 2607023362, ОГРН 1202600001526

1.2. Юридический адрес – 356140, Ставропольский край, Изобильненский р-н, Изобильный г, Транспортная ул, дом 1, кабинет 1

1.3. Дата государственной регистрации- 05.02.2020 г

1.4. Основной вид деятельности – Производство мороженого (код ОКВЭД 10.52). Обособленных подразделений нет.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет – 10 чел.

1.6. Уставной капитал составляет 10 тыс. руб. Единственный участник – Ульяновченко Е.В. с долей 100 %. Директор общества – Ульяновченко Е.В.

1.7. Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность и применяет общий режим налогообложения.

1.8. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2. Пояснения к активам баланса

2.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства), строка 1150 – 9 351 тыс. руб.

В составе основных средств отражены производственное, холодильное и технологическое оборудование, и прочие объекты, используемые в деятельности по производству и реализации мороженого, по остаточной стоимости 9 351 тыс. руб. В течение 2025 года проводились плановые ремонты и модернизация части производственного оборудования, что отражено в учете путем капитализации затрат.

Также в течение 2025 года общество продолжило эксплуатацию ранее введенных объектов, при этом динамика показателя по сравнению с 2024 годом (уменьшение с 10 341 тыс. руб. до 9 351 тыс. руб.) обусловлена начислением амортизации при незначительных объемах новых вложений. Амортизация основных средств начислялась линейным способом в соответствии с учетной политикой Общества

2.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (отложенные налоговые активы), строка 1170 – 2 083 тыс. руб.

По данной статье отражены отложенные налоговые активы, возникающие в связи с временными разницами между бухгалтерским и налоговым учетом, в сумме 2 083 тыс. руб., что близко к уровню 2024 года (2 462 тыс. руб.).

Основная часть временных разниц связана с различиями в порядке признания расходов по амортизируемому имуществу и отдельным видам затрат на производство мороженого.

2.3. Запасы, строка 1210 – 14 293 тыс. руб.

Запасы включают сырье и материалы (молочная продукция, сахар, упаковка и прочие компоненты), незавершенное производство и готовую продукцию мороженого, предназначенную для дальнейшей реализации, в общей сумме 14 293 тыс. руб.

Рост запасов по сравнению с 2024 годом (12 099 тыс. руб.) связан с расширением объемов производства и формированием товарных остатков для обеспечения стабильных поставок в высокий сезон спроса.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250 – 1 009 тыс. руб.

По статье отражены остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе общества на отчетную дату в сумме 1 009 тыс. руб., что существенно выше уровня 2024 года (242 тыс. руб.).

Увеличение остатка денежных средств обусловлено ростом выручки и прибыли при сохранении контролируемого уровня текущих выплат поставщикам и кредиторам.

2.5. Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность), строка 1240 – 4 167 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов отражена дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию, а также прочая задолженность, всего 4 167 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом (2 821 тыс. руб.) наблюдается увеличение дебиторской задолженности, что связано с ростом объемов продаж и предоставлением покупателям стандартных отсрочек платежа в рамках договоров поставки.

3. Пояснения к капиталу и обязательствам

3.1. Капитал (нераспределенная прибыль), строка 1300 – 13 354 тыс. руб.

Собственный капитал общества полностью сформирован за счет нераспределенной прибыли прошлых лет и отчетного года, которая на 31.12.2025 составляет 13 354 тыс. руб. против 6 994 тыс. руб. на 31.12.2024.

Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено получением чистой прибыли за 2025 год в сумме 6 368 тыс. руб., при этом решение о распределении прибыли между участниками на отчетную дату не принималось.

3.2. Долгосрочные заемные средства, строка 1410 – 728 тыс. руб.

В статье отражена задолженность по полученным долгосрочным кредитам и займам со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 728 тыс. руб., что выше уровня предыдущего года (159 тыс. руб.).

Привлеченные заемные средства используются преимущественно для обеспечения оборотного капитала, для непрерывного производства.

3.3. Другие долгосрочные обязательства (отложенные налоговые обязательства), строка 1450 – 2 892 тыс. руб.

По статье «Другие долгосрочные обязательства» отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 2 892 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 243 тыс. руб.), возникающие в результате налогообложения временных разниц.

Снижение величины отложенных налоговых обязательств по сравнению с предыдущим годом связано с частичным погашением соответствующих временных разниц в ходе деятельности общества.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность, строка 1520 – 13 928 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность включает обязательства перед поставщиками сырья и материалов, бюджетом и внебюджетными фондами, персоналом по оплате труда и прочими кредиторами, всего 13 928 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом (13 569 тыс. руб.) размер кредиторской задолженности существенно не изменился, что свидетельствует о сохранении сопоставимых сроков расчетов и стабильности текущей платежной дисциплины.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи продукции – 45 233 тыс. руб.

Выручка сформирована за счет реализации мороженого оптовым и розничным покупателям, а также дистрибьюторам, и за 2025 год составила 45 233 тыс. руб. Рост выручки по сравнению с предыдущим годом (по данным отчета о финансовых результатах) связан с расширением клиентской базы, увеличением объема продаж и частичным ростом цен в связи с удорожанием сырья.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности – 35 627 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности включают материальные затраты на сырье и материалы, расходы на оплату труда и страховые взносы, амортизацию основных средств и прочие производственные и коммерческие расходы, всего 35 627 тыс. руб.

Указанные расходы сформированы в рамках основной производственной деятельности и обеспечили выпуск и реализацию продукции, соответствующую полученной выручке отчетного года.

4.3. Прочие расходы – 1 112 тыс. руб.

Прочие расходы состоят из затрат, не относящихся напрямую к обычным видам деятельности, в том числе возможные расходы по курсовым разницам, штрафам, услугам, не связанным с производством, и др., всего 1 112 тыс. руб.

Влияние прочих расходов на финансовый результат является умеренным по сравнению с расходами по обычным видам деятельности.

4.4. Налог на прибыль организаций – 1 772 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2025 год составила 1 772 тыс. руб. и включает текущий налог на прибыль, а также изменение отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с требованиями налогового законодательства.

Начисление налога на прибыль отражает налоговые последствия полученной прибыли до налогообложения и учета временных разниц.

4.5. Чистая прибыль – 6 368 тыс. руб.

По итогам 2025 года общество получило чистую прибыль в размере 6 368 тыс. руб., которая полностью отражена в составе нераспределенной прибыли в капитале Общества на отчетную дату.

Положительный финансовый результат свидетельствует о рентабельности основной деятельности и создает базу для дальнейшего развития производства мороженого и возможного распределения прибыли между участниками в следующих отчетных периодах.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений:

Директор

Ульянченко Е.В.