

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Молком» (ООО «Молком»)  
ИНН 4025422964, КПП 402501001, ОГРН 1094025002422

249030, Калужская обл, Обнинск г, Маркса пр-кт, дом № дом 45А, кв.офис 805/1

ООО «Молком» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Категория субъекта малого или среднего предпринимательства – микропредприятие.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### **Аренда**

По договору аренды № +02/596-10/2020 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — часть нежилого помещения, место №2 в офисе площадью 4,5 кв.м расположенное по адресу: г. Обнинск, просп.Маркса, д.45, пом.156а. ООО «Молком» сдает в аренду по двум договорам недвижимость, расположенную по адресу Калужская область, р-н Боровский, д. Кривское, ул. Сельскохозяйственная, д. 5, стр. 2а, стр. 2б в аренду, в балансе это отражено в строке «в том числе инвестиционная недвижимость» по остаточной стоимости на контрольную дату.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### **Запасы**

Учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в связи с упрощенным способом ведения не ведется.

#### **Дебиторская задолженность**

Основным дебитором является ООО «ПК» Обнинские молочные продукты», на конец года сумма задолженности составляет 5 652,66 тыс.рублей. Взаиморасчеты с контрагентом ведутся в текущем режиме.

#### **Обязательства**

ООО «Молком» не имеет просроченной задолженности перед федеральным бюджетом, бюджетами субъектов Российской Федерации, местными бюджетами и внебюджетными фондами; также не имеет просроченной задолженности перед работниками по выплате заработной платы.

#### **Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

**Единственным участником** Общества и единоличным исполнительным органом является Клименко Вячеслав Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды по решению от 31.01.2025 о направлении части чистой прибыли, полученной по итогам 2016 - 2020, на выплату дивидендов в сумме 5 120 000 рублей с удержанием НДФЛ в размере 720 000 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

#### **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Клименко Вячеслав Александрович (Решение № 10 от 08.07.2024, продление полномочий на три года до 04.08.2027).

Пассив баланса за 2024 год в тысячах рублях в контрольном соотношении суммы строк получается на 1 больше за счет округления в каждой строке. Если же развернуть баланс в рублях, контрольное соотношение выполняется.

	Тыс руб	Рубли	
Строка 1300 Капитал и резервы	41 501	41 500 514	
Строка 1520 кредиторская задолженность	85	84 606	

	41 585	41 585 120	
--	--------	------------	--

В отчете о финансовых результатах группировка прочих доходов и расходов в отчетности 2025 года отличается от 2024. Прочие доходы от реализации и ликвидации внеоборотных активов включают в себя расходы на их реализацию. Что дает нам вместо 300 – 224 (расходы в сумме 76 379,18 рублей вычтены из доходов от реализации).

	Отчетность за 2024 в 2024	Столбец за 2024 форма 2025	
Строка 2340 Прочие доходы	300	224 = 300- <b>76,379</b>	
2350 прочие расходы	(126) = <b>(76,379+49,261)</b>	49 = 49,261	

Главный бухгалтер — Власова Юлия Геннадьевна.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Молком» Клименко В.А.

Главный бухгалтер ООО «Молком» Власова Ю.Г.