Общество с ограниченной ответственностью «КО&СО»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КО&СО».

1.2. Юридический адрес – 215866, Смоленская область, р-н Кардымовский, д. Городок (каменское С/п), ул. Молочная, дом 1, помещение 1

1.3. Дата государственной регистрации – 09.01.2019.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 55 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация компании	5 человек
Администрация производства	5 человек
Бухгалтерия	5 человек
Сыроварня	17 человек
Отдел упаковки	11 человек
Техническая служба	9 человек
Отдел продаж	2 человека
Отдел логистики	1 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств -нет

1.6. Уставный капитал составляет 1 0 000 руб. Участниками являются:

- Игошин Кирилл Юрьевич 20 процентов;
- Игошин Юрий Сергеевич- 55 процентов;
- Мишарина Наталья Александровна- 25 процентов.

1.7. Основной вид деятельности по ОКВЭД:

- 10.53. Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Ануфриев С.С. (приказ № 10 от 25.08.2023).
Главный бухгалтер Общества: Самойлов С.В. (приказ № 8 от 13.05.2024).

Кадровый учет и расчет оплаты труда выполняется бухгалтерией.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество обязательному аудиту по финансовому критерию и по другим основаниям не подлежит

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» , утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 2 от «13» ноября 2024 года.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Раскрыли информацию в приложении 1 к пояснениям

Оборудование цеха производства сыра – 2 282 тыс. руб.

5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 151 793 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (194 004 тыс. руб.). Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «ООО «КО&СО» принадлежит к группе компаний. Связанными сторонами Общества являются материнская компания- ООО «Красная горка», ключевой управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
ООО «Красная горка»	Материнская компания	Предоставление в аренду объектов недвижимости и оборудования	5 141
Ключевой управляющий персонал	Наемные сотрудники по ТК РФ	Оплата труда вместе с премиями	2 239
Связанная сторона	**Характер отношений**	**Остаток задолженности на конец отчетного периода, в тыс. руб.**	**Объем операции, сумма в тыс. руб.**
ООО «КО&СО»	Дочерняя компания	16 767	16 146

Бенефициарами компании являются Игошин Кирилл Юрьевич, Игошин Юрий Сергеевич-, Мишарина Наталья Александровна. За отчетный период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

8. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Из-за событий, связанных с санкциями, согласно плану оздоровления финансового положения компании из-за вынужденного простоя Общество в оперативном порядке перешло на сырьевую базу российских производителей.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Директор Ануфриев С.С..