

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Мол Фрост»
(ООО «Мол Фрост»)

1. Общая информация об организации

ООО «Мол Фрост» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 4705102175 КПП 470501001, ОГРН 1234700011820

Юридический адрес: 187032, Ленинградская область, м.р-н Тосненский, с.п. Тельмановское, дор Красноборская, д. 8, офис 241/К903.

Дата государственной регистрации: 12.05.2023г., ОГРН 1234700011820

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

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

10.51- Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции;

47.99.1- Деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой.

3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

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

Существенной признается информация, если её показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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 учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

5. Аренда

Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 187032, Ленинградская область, м.р-н Тосненский, с.п. Тельмановское, дор Красноборская, д. 8, офис 241/К903. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Капитал и расчёты с участниками

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

Единственным участником Общества является Крецу Артем Русланович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Крецу Артем Русланович

Главный бухгалтер — Крецу Артем Русланович

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчёт о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

10.1. Основные средства строка 1150

На 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества отсутствовали

10.2. Нематериальные активы строка 1170:

На 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, нематериальные активы отсутствовали.

10.3. Запасы строка 1210

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей:

тыс. руб.

Запасы	Стоимость 31.12.2025	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2023	на
Материалы		33		0		0
Товары		35		0		0
Всего		68		0		0

10.4. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость 31.12.2025	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2023	на
Денежные средства		397		3		6
Всего		397		3		6

10.5. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость 31.12.2025	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2023	на
Дебиторская задолженность		7 955		13 945		27
Всего		7 955		13 945		27

10.6. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Уставной капитал	10	10	0
Нераспределенная прибыль	(294)	48	(82)

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно применялась. В 2025 в связи с несущественностью ошибки ретроспективно скорректирована нераспределенная прибыль за 2024 год в размере 33000 рублей.

10.7. Долгосрочные заёмные средства строка 1410

Долгосрочные заёмные средства	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Заёмные средства (займы)	0	1 605	115
Всего	0	1 605	115

10.8. По статье краткосрочные заёмные средства строка 1510 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены остатки размера заёмных средств:

тыс.руб.

Краткосрочные заёмные средства	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Заёмные средства (займы)	8 088	4 000	0
Всего	8 088	4 000	0

10.9. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Кредиторская задолженность поставщиков	486	49	0
Кредиторская задолженность покупателей	0	7 090	0
Прочие	130	1 146	0
Всего	616	8 285	0

11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

11.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой	33 615	30 192
Всего	33 615	30 192

11.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость проданных товаров	(33 035)	(28 717)
Коммерческие расходы	(386)	(219)
Всего	(33 421)	(28 936)

11.3. Проценты к уплате строка 2330 отсутствуют

11.4. Прочие доходы строка 2340

тыс.руб.

Прочие доходы	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024
Прочие внереализационные доходы	127	86
Всего	127	86

В отчете о финансовых результатах Организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие внереализационные доходы и расходы.

11.5. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	(266)	(360)
Отклонения курса валюты	0	(814)
Прочие внереализационные расходы	(352)	(3)
Всего	(618)	(1 171)

11.6. Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2025 – 12 тыс.руб.

Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2024 – 41 тыс.руб.

11.7. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 – (309) тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 – 130 тыс.руб.

12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

13. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор ООО «Мол Фрост»

Крецу А.Р.

30 марта 2026 года.