

ООО «МОЛОКОР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

Вид экономической деятельности, от осуществления которой ООО «МОЛОКОР» обычно получает доход, - 46.23 по ОКВЭД («торговля оптовая живыми животными»). В рамках указанного вида деятельности ООО «МОЛОКОР» осуществляет импорт племенного крупного рогатого скота в целях его реализации на территории Российской Федерации (РФ) крестьянским, фермерским и племенным хозяйствам. Предприятие в редких случаях оказывает услуги по консультированию в области животноводства. В 2025 году реализованы услуги по одному виду деятельности - 46.11 по ОКВЭД («деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами»). Наше ООО в качестве агента покупателя из Казахстана совершило покупку для него племенного крупного рогатого скота (КРС).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Применяются упрощенные способы учета и отчетности, обязательный аудит отсутствует.

Учетная политика организации составлена в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина от 06.10.2008 №106н. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Способ ведения бухгалтерского учета – методом начисления с применением двойной записи. Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств (ОС) установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация рассчитывается линейным способом, объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится.

Выручка от продажи признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям. Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров (работ и услуг).

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

ООО «МОЛОКОР» является малым предприятием и внесено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.04.2017.

Уставной капитал 10000 рублей. Доля в уставном капитале выплачена участником полностью.

Руководитель – Генеральный директор, Костюхина Светлана Викторовна. Впервые назначен при создании ООО, 09.03.2017, решением единственного учредителя. В дальнейшем полномочия продлялись через решения участника. Функции главного бухгалтера предприятия возложены на руководителя.

Нематериальных активов, прав на результаты интеллектуальной деятельности, прав пользования активами нет.

Основные средства – предметы по сопровождению КРС - полностью самотризируются.

Отложенный налоговый актив в размере 5 482 тыс. руб. образован наличием отложенных расходов по курсовым разницам на сумму 21 667 тыс. руб., непокрытым убытком 2024 года на сумму 261 тыс. руб. Наличие финансовых вложений (предоставленные

займы) на сумму 2 845 тыс. руб. включено в показатель строки 1170 бухгалтерского баланса.

Запасы предприятия – предметы офисного, канцелярского назначения на сумму 9 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

Дебиторская задолженность только краткосрочная, на сумму 36 380 тыс. руб. в том числе покупатели 21 455 тыс. руб., поставщики 6 580 тыс. руб., расчеты по налогу на прибыль 1 тыс. руб., расчеты по взносам от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний 3 тыс. руб., прочие дебиторы 8 341 тыс. руб. (в том числе проценты по займу выданному 2 801 тыс. руб., задолженность принципалов в связи с оказанием услуг по агентским договорам 5 537 тыс. руб., остаток на таможенном счете (ЕЛС) 3 тыс. руб.). Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Долгосрочные полученные займы отсутствуют.

Краткосрочные полученные займы с учетом начисленных процентов составляют 36 тыс. руб. Обеспечений обязательств нет, отложенное налоговое обязательство – 4 578 тыс. руб., образовано от отложенных доходов по курсовым разницам в размере 18 313 тыс. руб.

Кредиторская задолженность краткосрочная, в общей сумме 36 804 тыс. руб., в том числе перед поставщиками 36 240 тыс. руб., по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) 63 тыс. руб., остаток на ЕНС 15 тыс. руб., по страховым взносам в совокупном фиксированном размере 10 тыс. руб., перед работниками организации 424 тыс. руб., перед подотчетными лицами – 52 тыс. руб.

Выручка от реализации в 2025 году составила 1 406 тыс. руб., коммерческие расходы 809 тыс. руб. (оплата труда 414 тыс. руб., страховые взносы 125 тыс. руб., прочие – 270 тыс. руб. /телефонная связь, юридические услуги и т. п./)

Прочие расходы составили 317 тыс. руб. Это расходы на услуги банков 36 тыс. руб., НДС, уплаченный за счет собственных средств, 281 тыс. руб.

Итого расходов в 2025 году – 1 126 тыс. руб.

Прочие доходы: проценты по договорам займа к получению 572 тыс. руб., чистая величина (совокупный показатель) положительных курсовых разниц 4 753 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 142 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 1 330 тыс. руб.

В 2025 году получена бухгалтерская прибыль 5 605 тысяч рублей. Связана с колебаниями курса валюты (евро) по отношению к рублю, доходом от реализации услуг.

Государственная помощь не предоставлялась.

Чистая прибыль 2025 года – 4 133 тыс. руб.

В 2026 году ООО «МОЛОКОР» не планирует ликвидацию или реорганизацию, будет продолжать оказывать агентские услуги в области сопровождения сделок купли-продажи КРС, планирует импортные операции с целью перепродажи ввозимого КРС на территории РФ.

Генеральный директор

ООО «МОЛОКОР» _____ Костюхина С. В.

/тел. исп. 8-903-527-9310/