

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «Раймолпром Матвеево-Курганский» за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Раймолпром Матвеево-Курганский» (ООО «РМК») составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Раймолпром Матвеево-Курганский»

Юридический адрес: 346970, Ростовская обл, Матвеево-Курганский м.р-н, Матвеево-Курганское с.п., п Матвеев Курган, ул Восточная, зд. 8, к. Б

Основной вид деятельности: 10.51 Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции

Дата государственной регистрации : 26.03.2019г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6119015157

Код причины постановки на учет (КПП) : 611901001

Сведения о налоговом органе, в котором общество состоит на учете- Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Ростовской области

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 55 человек

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 11 174 рублей.

Генеральный директор: Килафян Владимир Торосович

Участники Общества:

- Килафян Владимир Торосович – доля 70,2%;
- Килафян Дарья Алексеевна- доля 29,8%

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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.

10. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Выручка(доходы) от реализации.

Выручка за 2025 год ВСЕГО(руб.), в т.ч.	447 145 211
---	-------------

Выручка произведенной продукции	443 387 418
---------------------------------	-------------

Реализация товаров и прочие доходы	3 757 73
------------------------------------	----------

Выручка за прошлые отчетные периоды

2024г.-399 722 651 руб.

2023г.-397 758 994 руб.

Себестоимость продаж

Для целей бухгалтерского учета себестоимость за 2025 год составила :

394 721 227 руб.

Себестоимость продаж за прошлые отчетные периоды:

2024г.-382 514 764 руб.

2023г.-337 857 598 руб.

Валовая прибыль за 2025 год для целей бухгалтерского учета составила 48 666 191 руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2025 году составила 1486 288 рублей

Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 4 980 321 руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составила 25%

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 1 245 081 руб.

Основные средства

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость на конец периода, руб.	Накопленная амортизация на конец периода, руб.
Здания	17 413 913	7 539 053
Сооружения	398 608	398 608
Машины и оборудование(кроме офисного)	35 876 109	24 895 700
Офисное оборудование	322 441	322 441
Транспортные средства	7622 986	6 267 876
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 026 799	816 060
Земельные участки	22 424	
ИТОГО	62 683 280	40 239 738

Права пользования активами

У ООО «РМК» по состоянию на 31.12.2025 имеется следующее лизинговое имущество:

ППА	Балансовая стоимость, руб.
Автомобиль Камаз 57582А	5 405 872,05
Автомобиль VOYAH Free	4 974 451,52

Соответственно заключены договоры лизинга:

Контрагент/договор	Арендные обязательства всего, руб.	Арендные обязательства на конец периода, руб.
ВТБ Лизинг(АО)		
- договор АЛ 181892/03-25 РНД от 21.01.2025г.	6 487 046,46	3 265 029,16

АЛ 181892/04-25 РНД от 26.12.2025г.	5 969 341,7	5 969 341,7
Итого:	12 456 388,16	9 234 370,86

В 2025 году ООО «РМК» было получено субсидии от Минсельхозпрод Ростовской области на закупку сырья в размере 1 410 908,10.

ООО «РМК» является социально значимым и образующим предприятием Ростовской области.

Непрерывная деятельность. Руководство подтверждает, что организация способна продолжить свою деятельность в обозримом будущем и не планирует прекращение или приостановление своей деятельности.

Генеральный директор _____ /В.Т.Килафян/

«27» марта 2026 г.

