

ООО «ТД Премьер Айс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(ООО «ТД Премьер Айс»)****Краткая характеристика деятельности
Реквизиты**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТД Премьер Айс»
Краткое наименование	ООО «ТД Премьер Айс»
ИНН	5001051656
Вид(ы) деятельности	46.90
ОКПО	75291894
Местонахождение	143912, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, ш Энтузиастов, д.7/1, помещ. XIII
Прочее	-

Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	филиал	КПП 502245001, МО, г. Коломна, Озерский проезд, 18, поставлено на учет 27.04.2011 г.,	нет
2	филиал	КПП 502832001, МО, Можайский р-н, Строитель п, территория ЗАО «ЗВО «Союз», поставлено на учет 30.04.2008 г.	нет

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2025	2024	2025	2024
130	128	166	184

ООО «ТД Премьер Айс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Начисления Зарплаты за 2025г основному управленческому персоналу +СВзносы, согласно п. 12 ПБУ 11/2008.

Основной управленческий персонал	Сумма, руб.	Сумма взносов
Цаликов С.Р	8 404,44	260,73
Гагиев М.Р.	3 656,85	259,30
Всего начислено	12 061,29	520,03

«Долгосрочные вознаграждения основного управленческого персонала отсутствуют»

Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Общее собрание	ООО «ТД Премьер Айс»	1) Цаликов Сосланбек Русланович 2) Гагиев Майрам Робертович	1) Генеральный директор 2) Исполнительный директор

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20г. № 204н.

ООО «ТД Премьер Айс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Учет нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из п. 26 ПБУ 14/2007 ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов производится начислением амортизационных отчислений линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 «Амортизация нематериальных активов»). Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20г. № 204н.

Способ, который выбрала компания, чтобы отразить последствия изменений учетной политики по ОС и капвложениям: перспективно, (п. 52 ФСБУ 6/2020, п. 27 ФСБУ 26/2020).

Лимит ОС. Учет объектов основных средств ведется по первоначальной стоимости. Лимит - 100 тыс. рублей

Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Способ, который выбрала компания, чтобы отразить последствия изменений учетной политики по аренде: перспективно.

Группа учета	По состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023, тыс.руб.
Транспортные средства	118 180	2 094	1 446
Лизинг	72 034	4 455	
ППА		60 784	
Прочие		51 961	63 567
Итого	190 214	119 294	65 013

В состав ППА включены объекты арендованного имущества по договорам, заключенным с организациями и сотрудниками организации:

Физ. лица (сотрудники) договор аренды авто. в кол-во 42 авто.

Агрохолод (ООО) – договор аренды офиса и склада в ОП Коломна

ИЛКОН (ООО) – договор аренды офиса и склада в ЦО организации

ООО «ТД Премьер Айс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Книгоэкспорт (ОАО)) – договор аренды офиса и склада в ОП Можайск

Нощенко / Бугулов / Арестакесян усл. Договор аренды транспортных средств в кол-ве 10 авто.
Осипова Анна Рафаэловна (ИП) – договор аренды павильона

Рыбкин Виктор Константинович (ИП) - договор аренды офиса

СКАЙ ЛАЙТ (ООО) – договор аренды машино место

Фроствей ТД (ООО) – договор аренды авто в количестве 1 шт

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО свернуто.

Признание отложенных налоговых активов, ведется балансовым методом.

Группа учета	По состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023, тыс.руб.
Отложенный налоговый актив	23 617	12 802	11 284
Итого	23 617	12 802	11 284

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 05.11.19 № 180н.

Организация перешла на ФСБУ 05/2019 и в БУ применяет порядок ретроспективно. На конец года была произведена корректировка остатков материалов и запасов.

балансовая стоимость запасов на отчетные даты составляет:

ООО «ТД Премьер Айс»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Группа учета	По состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023, тыс.руб.
Материалы			
Товары	545 278	464 246	372 130
Товары отгруженные			6
Итого	545 278	464 246	372 136

Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям составил:

Организация применяет ОСНО и является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Группа учета	По состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023, тыс.руб.
НДС по приобретенным товарам		12	10
Итого		12	10

Дебиторская задолженность**Наличие и движение дебиторской задолженности****Денежные средства и их эквиваленты**

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.20203
Денежные средства в кассе	380	1 938	2 705
Денежные средства в банках	3 126	5 704	13 562
Банковские депозиты	8 700	41 990	30 000
Итого	12 206	49 632	46 267

Прочие оборотные активы**Расходы будущих периодов**

Виды расходов будущих периодов: **КАСКО, ОСАГО**

Способ списания расходов будущих периодов равномерно в течение года.

	Стоимость, тыс. руб.
--	-----------------------------

ООО «ТД Премьер Айс»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах***Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы	1 746	1 789	1 430

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ТД Премьер Айс» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет: 100 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года составляет: 100 тыс. руб., и на 31 декабря 2023 года составляет: 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы

Приведен расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденных Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

п/п	Наименование показателя	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	на 31 декабря года, предшеств. предыдущему
I.	Активы			
1.1.	Нематериальные активы	0	0	0
1.2.	Результаты исследований и разработок	0	0	0
1.3.	Поисковые активы	0	0	0
1.4.	Основные средства	190 214	119 294	65 013
1.5.	Доходные вложения в материальные ценности	0	0	0
1.6.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		0	0
1.7.	Отложенные налоговые активы	23 617	12 802	11 284
1.8.	Прочие внеоборотные активы	0	0	0
1.9.	Запасы	550 115	464 246	372 136
1.10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		12	10
1.11.	Дебиторская задолженность (за исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал)	215 536	126 065	113 680
1.12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	12 206	49 633	46 267
1.13.	Прочие оборотные активы	1 746	1 789	1 430

ООО «ТД Премьер Айс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

	Итого активы, принимаемые к расчету		776 831	609 820
II.	Пассивы			
2.1.	Долгосрочные и краткосрочные заемные средства			
2.2.	Отложенные налоговые обязательства	26 343	11 479	9 126
2.3.	Оценочные обязательства	0	0	0
2.4.	Кредиторская задолженность	189 235	144 672	118 374
2.5.	Прочие обязательства	38 499	43 458	48 566
	Итого пассивы, принимаемые к расчету	254 077	201 922	178 100
	Стоимость чистых активов	705 137	574 909	431 721
	Увеличение (уменьшение) чистых активов	130 228	143 188	53 252
	Уставный капитал	100	100	100
	Недостаточность чистых активов	0	0	0
	Чистые активы по данным отчетности (Отчет об изменении капитала)	705 137	574 909	431 721

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Выручка и прочие доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Порядок признания выручки организации:

ООО «ТД Премьер Айс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

г) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Доходы от обычных видов деятельности, отраженные по стр.2110 Отчета о финансовых результатах по данным бухгалтерской отчетности Общества составили:

Вид деятельности	За 2025 г., тыс. руб. (б/НДС)	За 2024 г., тыс. руб. (б/НДС)
1 Товар, 10%, 20%	1 945 590	1 581 041
2 Услуга по продвижению, ФРОНЕРИ РУС ООО	53 562	57 360
3 Транспортные услуги	22 500	
6 Услуги хранения и доставки	19 862	7 930
4 А/м от физ.лица для перепродажи		
Итого	2 041 514	1 646 331

В структуре выручки основную долю представляет выручка от продажи товаров (замороженные пищевые продукты, полуфабрикаты, в том числе мороженное, десерты, готовые блюда).

Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила:

Себестоимость	2025	2024
По основной деятельности	1 539 213	1 220 657

ООО «ТД Премьер Айс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Основными товарами включающие в себестоимость была продукция глубокой заморозки и продукция мороженого

Проценты к уплате

Проценты к уплате по данным бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период составили:

Вид прочих расходов	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2023 г., тыс. руб.
Проценты к уплате	2 574	5 040

Прочие доходы

Прочие доходы по данным бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период составили:

Прочие расходы

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации: все расходы связанные с деятельностью организации, а также связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД Премьер Айс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество полагает, что у него нет сомнения в том, что оно сможет продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Общество может продолжать непрерывно свою деятельность, поскольку поступает на ежедневной основе выручка, выплачиваются все обязательства, коэффициент оборачиваемости капитала составляет 1,6. Общество заключает постоянно новые контракты на реализацию продукции. Руководство не намерено прекращать деятельность Общества.

События после отчетной даты

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

-санкции, последовавшие за началом специальной военной операции.

С февраля 2022 года в связи с проведением специальной военной операции на Украине, США, ЕС, ряд других стран вводят санкции против России.

Учитывая специфику деятельности ООО «ТД Премьер Айс» политическая обстановка и последующие санкции не отразились на деятельности организации. Однако увеличение выручки послужило не только из-за заключения новых контрактов, но и из-за повышения цен на рынке и роста инфляции.

Общество провело оценку данных последствий на возможность непрерывно продолжать свою деятельность. В результате проведенной оценки Общество полагает, что оно сможет продолжать свою деятельность непрерывно.

Материнская компания и бенефициарный владелец

Бенефициарным владельцем Общества является генеральный директор Цаликов Сосланбек Русланович с долей общества 75,1% и исполнительный директор Гагиев Майрам Робертович долей общества 24,9%

Отношения со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

№ п/п	Наименование или ФИО связанной стороны	Основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации и т.п.)
1	Цаликов Сосланбек Русланович, ИНН 772851576374	Лицо, владеющее 75,1% долей в уставном капитале Общества, бенефициарный владелец, а также Генеральный директор Общества
2	Гагиев Майрам Робертович, ИНН 151201021208	Лицо, владеющее 24,9% долей в уставном капитале Общества, бенефициарный владелец, а также Исполнительный директор Общества, в том числе доверенное лицо представлять и защищать интересы общества, в том числе заключать любые сделки, договоры и контракты, на основании доверенности от 21.10.2023 г.
4	Премьер Айс Нева (ООО), ИНН 7806571034	Участниками Премьер Айс Нева (ООО) являются участники Общества.

Руководитель

Цаликов С.Р.

31.12.2025г