

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «МИЛДА ТРАК»

за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности: 45.19.1 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами

2. Основные аспекты учетной политики

2.1. В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной учетной политикой.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил и стандартов бухгалтерского учета и отчетности, а также действующих положений по ведению бухгалтерского учета и методических рекомендаций, приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения.

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется по договору аутсорсинга №18/25 от 01.01.2025 под руководством руководителя с применением бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия: 8.3».

2.3. При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев не относятся к основным средствам. Не относятся к основным средствам независимо от срока полезного использования и цены: спецодежда, спецобувь, специнструмент.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производится.

2.4. Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет приобретенных запасов ведется по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включается: цена самих материалов, расходы по перевозке.

При списании оценка материально-производственных запасов производится способом по средней себестоимости.

Общество использует метод оценки реализованных товаров - по средней себестоимости.

2.5. Руководствуясь ФСБУ 25/018 «Бухгалтерский учет аренды» доходы по операционной аренде Общество признает равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. Выручка в бухгалтерском учете признается по мере перехода права собственности на продукцию (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуг исполнителем и отражается по кредиту счета 90 «Продажи» субсчет 90-1 «Выручка».

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручкой это не признается. Вместо выручки необходимо формировать кредиторскую задолженность.

2.7. Общехозяйственные расходы сразу списываются в расходы текущего периода (директ-костинг). Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания расходами по обычным видам деятельности.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	390	-
	За 2024 г.	-	-	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	390	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	390	390	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 726	-	194	(194)	-	-	X	X	1 726	-
	За 2024 г.	4 239	-	61 502	(64 015)	-	-	X	X	1 726	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	998	-	194	(194)	-	-	-	-	997	-
	За 2024 г.	4 157	-	336	(3 495)	-	-	-	-	998	-
Товары	За 2025 г.	729	-	-	-	-	-	-	-	729	-
	За 2024 г.	83	-	61 047	(60 401)	-	-	-	-	729	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	119	(119)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 490	-	43	-	(14 292)	-	-	-	241	-
	За 2024 г.	29 354	-	14 493	-	(29 357)	-	-	-	14 490	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	412	-	35	-	(408)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	20 621	-	335	-	(20 544)	-	-	-	412	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 877	-	-	-	(13 877)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 269	-	14 155	-	(8 547)	-	-	-	13 877	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(6)	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	194	-	8	-	-	-	-	-	202	-
	За 2024 г.	454	-	-	-	(260)	-	-	-	194	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	14 490	-	43	-	(14 292)	-	-	X	241	-
	За 2024 г.	29 354	-	14 493	-	(29 357)	-	-	X	14 490	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 284	-	-	(9 284)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 284	-	-	(9 284)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 998	52	-	(8 953)	-	-	97
	3а 2024 г.	19 299	1 863	-	(12 164)	-	-	8 998
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	506	-	-	(506)	-	-	-
	3а 2024 г.	506	-	-	-	-	-	506
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 426	-	-	(8 426)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 396	-	-	(8 396)	-	-	-
	3а 2024 г.	10 334	1 800	-	(3 738)	-	-	8 396
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	27	4	-	(25)	-	-	6
	3а 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	29	-	-	-	-	29
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	10	2	-	-	-	-	12
	3а 2024 г.	9	1	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
	3а 2024 г.	24	2	-	-	-	-	26
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	33	17	-	-	-	-	50
	3а 2024 г.	-	33	-	-	-	-	33
Итого	3а 2025 г.	8 998	52	-	(8 953)	-	X	97
	3а 2024 г.	28 583	1 863	-	(21 448)	-	X	8 998

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-