

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «Сердце Молока» (ООО «СМ»)

за 2025 год

1. Общие положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СМ» за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Отчетность составлена в валюте Российской Федерации — рублях.

Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной жизни.

2. Существенные показатели бухгалтерского баланса

Валюта бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года составляет 127 556,77 руб.

2.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов отражены:

- Нематериальные активы 50 708,33 руб.

2.2. Оборотные активы

В составе оборотных активов отражены:

- Запасы (материалы) — 46 844,43 руб.

Материалы учитываются по фактической себестоимости.

- Денежные средства, в том числе:

о касса — 0 руб.;

о расчетные счета — 25 982,29 руб.;

- Финансовые и другие оборотные активы 4 021,72 руб. в том числе
положительное сальдо на ЕНС — 3 831,82 руб.
переплата в ЕСФ — 189,90 руб.

Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не формировался.

3. Капитал и резервы

3.1. Уставный капитал

Уставный капитал в размере 10 000 руб. сформирован и полностью оплачен в соответствии с учредительными документами.

3.2. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 113 806,77 руб.

Финансовый результат отчетного года — прибыль, сформированная по итогам деятельности за 2025 год и отраженная по счету 99 «Прибыли и убытки» с последующим закрытием на счет 84.

4. Обязательства

Все обязательства на отчетную дату являются краткосрочными.

В составе кредиторской задолженности отражены:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 0 руб.;
- расчеты по налогам и сборам — 3 750,00 руб.;

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

5. Доходы и расходы отчетного года

Доходов от основной деятельности не было.

Прочие доходы — безвозмездная помощь учредителя — 900 000, 00 руб.

Расходы по обычной деятельности — 783 027,80 руб.

Финансовый результат отчетного года — прибыль.

6. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату:

- оценочные обязательства не формировались;

- условные обязательства отсутствуют;
- существенные события после отчетной даты отсутствуют.

7. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и соответствует требованиям действующего законодательства Российской Федерации.

Генеральный директор



В.В. Одноприенко