

Общество с ограниченной ответственностью «Милана»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Милана» (ООО «Милана»).

Юридический и фактический адрес: 623700, Свердловская обл., Березовский г., Березовский тракт, дом № 7, оф.4

Дата государственной регистрации: «6» Сентября 2009 г.

ОГРН: 1096672011655

ИНН: 6672298734

КПП: 667801001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Списочная численность работающих на конец 2025 г. составила 15 человек.

Основной вид деятельности Общества- торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Беленева Марина Борисовна.

Участники ООО «Милана» - физические лица, граждане РФ.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тысяч рублей. Оплачен полностью.

2. Связанные стороны

2.1. Участники ООО «Милана» (бенефициары):

Беленев Александр Сергеевич — 61,7% в уставном капитале ООО «Милана»;

Максименко Андрей Васильевич – 33,3% в уставном капитале ООО «Милана».

2.2. ООО Торговый дом «Милана» - участниками организации являются участники ООО «Милана»: Максименко А. В. (33,3% в уставном капитале), Беленев А.С. (33,3% в уставном капитале).

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность ООО «Милана» перед ООО ТД «Милана» оставляла 17 259 тыс.руб., из них по выплате неустойки 17 259 тыс.руб. В течение 2025 года ООО «Милана» было погашено задолженности перед ООО ТД «Милана» в сумме 1 500 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность ООО «Милана» перед ООО ТД «Милана» по выплате неустойки составляла 15 759 тыс.руб.

2.3. Основной управленческий персонал:

Беленева Марина Борисовна — генеральный директор.

Косилова Ирина Александровна – заместитель генерального директора.

Михеев Игорь Борисович – коммерческий директор.

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового контракта. Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу ООО "Милана", с учетом отпускных выплат, включая налог на доходы физических лиц и отчисления в социальные фонды в 2025 г. составила 2 461 тыс. руб.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

ООО «Милана» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный порядок учета.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

На основании п. 17 ФСБУ 5/2019, Общество определяет себестоимость приобретенных запасов как уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику суммы без скидок и прочих льгот, а также без дисконтирования отсроченных платежей. В расходах текущего периода признаются прочие затраты, касающиеся приобретения или создания запасов. К ним относятся расходы на заготовку и транспортировку, на доведение до состояния, пригодного к использованию (сортировка, фасовка и т.д.).

Общество не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода, в размере фактических затрат.

ООО «Милана» формируются резервы по сомнительным долгам.

Обществом резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не начисляются.

Ошибка признается существенной, способной повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации, если ее величина составляет более 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

4. Инвентаризация

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года корректировок в учете и отчетности не требуется, так как недостач и излишков не установлено.

5. Основные показатели хозяйственной деятельности

Прибыль от продаж в 2025 году составила **53 829,8 тыс. руб.**

Сумма **прочих доходов** в 2025 году составила – **3 004,1 тыс. руб.** (проценты за размещение денежных средств на счетах в кредитных организациях).

Прочие расходы в отчетный период – **1 968,5 тыс. руб.:**

1 861,7 тыс. руб. - премия по условиям договора;

106,8 тыс. руб. - расходы на услуги банков.

Сумма дохода до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила **54 865,4 тыс. руб.**

На финансовый результат деятельности предприятия за 2025 год повлияли причитающиеся налоговые санкции (8,2 тыс. руб.) и суммы НДС не подтвержденного счетами-фактурами поставщиков (1,9 тыс. руб.).

6. Расшифровка отдельных статей баланса

6.1. По строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: легковой автомобиль категории M1 LIXIANG L9 MAX, компьютер с процессором Intel Core, автоматическая пожарная сигнализация.

6.2. Дебиторская и кредиторская задолженности

В составе дебиторской и кредиторской задолженности - текущая задолженность по действующим договорам поставки.

Задолженность определена исходя из цен, установленных договорами.

На конец года по результатам инвентаризации в составе дебиторской и кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует.

6.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Решением общего собрания собственников, в 2025 году участникам общества выплачены дивиденды из чистой прибыли прошлых лет - 31 000 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не происходило.

8. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов Общества составила положительную величину 255 149 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 – 245 010 тыс. руб. и 241 619 тыс. руб., соответственно).

По мнению руководства, ООО «Милана» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Генеральный директор

Беленева М.Б.

Главный бухгалтер

Черепанова И.С.