

Общество с ограниченной ответственностью «МИЛКИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «МИЛКИ» (ООО «МИЛКИ») зарегистрировано 28.08.2015 г, ИНН 4725001584. Место нахождения: Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, ш. Красносельское, д. 50.

Основной вид деятельности – деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10). Организация является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы минус расходы»).

1.2. Уставный капитал составляет 11 000 руб.

Участниками являются:

- Антипина Г.А. ИНН 780719213350 с долей 79 процентов;
- Жабин М.В. ИНН 780156343691 с долей 21 процент;
- Конечным бенефициарным владельцем является – Антипина Г.А.

1.3. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Жабин Максим Владимирович (приказ № 1 –П от 18.08.2020г)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Отчетность является **упрощенной**, так как организация относится к субъектам малого предпринимательства.

В соответствии с Учетной политикой и законодательством о бухгалтерском учете для субъектов МСП, организация **не применяет** следующие стандарты: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02. Следовательно, в

отчетности не раскрывается информация по соответствующим статьям (оценочные обязательства, сегменты, отложенные налоги и пр.).

3. Пояснения по статьям баланса

Основные средства (стр.1150): на конец года – 425 тыс. руб. Выбытие связано с реализацией устаревшего оборудования. Амортизация начислена в сумме 550 тыс. Руб.

Запасы (стр.1210): резкое снижение с 20 747 до 585 тыс. руб. объясняется реализацией складских остатков и сокращением закупок в связи с падением спроса.

Дебиторская задолженность (стр.1240): уменьшилась до 831 тыс. руб. Вся сумма является краткосрочной, просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность (стр.1520): выросла до 25 422 тыс. руб., что составляет почти всю валюту баланса. Основная сумма – задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 23 939 тыс. руб. на конец года.

Заемные средства: долгосрочные займы (29 893 тыс. руб.) и краткосрочные (2 717 тыс. руб.) остались без изменений.

Капитал: накопленный убыток на конец года – 55 833 тыс. руб. вследствие накопленного убытка прошлых лет

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 43 034 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (73 529 тыс. руб.). Чистый убыток за отчетный период составил 6 874 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на отрицательный финансовый результат, являются:

* **Высокая доля условно-постоянных затрат:** Несмотря на падение выручки, управленческие расходы (аренда, ФОТ) составили 22 937 тыс. руб., что сопоставимо с себестоимостью продаж (23 132 тыс. руб.).

* **Рост налоговой нагрузки:** В связи с введением обязательного НДС для плательщиков УСН с доходом свыше 60 млн руб. в 2025 году, налоговые издержки предприятия возросли, (НДС 2 276 тыс. руб. начислено).

* **Списание запасов:** Произошло значительное сокращение остатков ТМЦ на складе (с 20,7 млн до 0,5 млн руб.), что связано с оптимизацией ассортимента и реализацией неликвидных позиций с минимальной маржой.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Несмотря на наличие непокрытого убытка, руководство Общества планирует восстановить финансовую устойчивость в 2026 году за счет изменения маркетинговой стратегии и снижения общехозяйственных расходов.

Информация о чистых активах организации (в тыс.руб.)

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
(55 822)	(28 484)	(41 920)

7. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В 2025 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, введены санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

Ожидается, что данные события могут повлиять: на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности Общества, на удорожание заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам (по привлеченным кредитам).

При этом руководство Общества считает, что это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации, но в настоящий момент не может надежно оценить финансовое влияние текущих событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Дата составления 25 марта 2026 года.

Руководитель  Жабин М.В.