

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Милга Юниверс»

1.2. Юридический адрес – г. Москва, ул. Тверская, д.27, стр. 2, кв. 67

1.3. Дата государственной регистрации – 25.05.2005 г.

ОГРН 1057747092006

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет - 1 человек.

1.5. На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Гвоздарева Елена Юрьевна – доля в уставном капитале 50 %

Гвоздарева Мария Владимировна – доля в уставном капитале 50 %

1.7. Основной ОКВЭД - 46.44.2 - торговля оптовая чистящими средствами

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Гвоздарева Мария Владимировна

### 2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

### 3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

В составе запасов по строке 1210 числятся материалы – 37 382,77 руб.,

готовая продукция – 1 264,14 руб.

По строке 1510 отображены займы учредителя – 336 840,59 руб.

По строке 1520 – задолженность по уплате НДС – 8 215,57 руб. и расходы будущих периодов – 2 312,68 руб.

Убыток организации за отчетный период составил 4 626,56 руб., что связано со снижением спроса на продукцию.

4. В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

5. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 01 марта 2026 года.

Генеральный директор



Гвоздарева М.В.