

## Общество с ограниченной ответственностью «Милка Трейд»

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

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Милка Трейд».

ООО «Милка Трейд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Юридический адрес – 630052, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Толмачевская, д. 43/1, комната 11

1.3. Дата государственной регистрации – 19.11.2011 г.

1.4. Фактический адрес: 630052, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Толмачевская, д. 43/1, комната 11

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 23 человек, в том числе:

Наименование сотрудников	Численность
ИТР	6 человек
Специалисты	13 человек
Рабочие	7 человек

Пенсионеров в компании нет, предпенсионеров - 1 человек.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 22,54%, средняя численность — 22,2 чел.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - отсутствуют

1.7. Уставный капитал составляет 40 000 руб. Участниками являются: А.А. Клочков с долей 100 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Основной вид - 46.2 Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными
- Дополнительный вид деятельности - 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.А. Клочков (приказ № 1 от 20.11.2011 г.).

Главный бухгалтер Общества: О.В. Рощина (приказ № 30 от 18.02.2020 г.).

Кадровый учёт ведётся менеджером по персоналу О.П. Кориковой (приказ № 5 от 09.10.2023 г.).

#### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее чем на 10 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

## **2.1. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2025 год в силу Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

## **3. Валюта отчётности**

Показатели отчетности указаны в российских рублях.

## **4. Аренда и её признание в учёте, отражение в отчётности**

Общество арендует производственное помещение по договору субаренды нежилого помещения №108/т от 01.09.2025 г., по договору субаренды нежилого помещения № 106/т от 01.09.2025 г., по договору субаренды нежилого помещения № 105/б от 01.09.2025 г.

Общество арендует офисные помещения по договору субаренды нежилого помещения №107 от 01.09.2025 г., по договору субаренды нежилого № 100 от 01.07.2025 г.

Ввиду того, что у Общества есть права на упрощённые способы ведения учета и составления отчётности, данные договора не учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

## **5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся :

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Транспортные средства	107 339	57 130	50 209
Оргтехника	799	656	143
Итого	108 138	57 786	50 352

Капитальные вложения в основные средства на сумму 765 тыс. руб.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Амортизационная премия не начисляется.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

#### 6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся следующие объекты:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Лендинг «Милка Трейд Feed-S»	125,2	39,6	85,6
Лендинг «Милка Трейд Quick»	130,0	47,7	82,3
Справочно-правовая система "Мое дело Бюро" (срок использования с 01.12.2025 - 29.02.2028)	145,3	0	145,3
ИТОГО	400,5	87,3	313,2

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

В строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» также отражены:

- финансовые вложения на сумму 5 750 тыс. руб.;

- прочие внеоборотные активы на сумму 1 551,8 тыс. руб.

#### 7. Запасы

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

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Транспортные средства	107 339	57 130	50 209
Оргтехника	799	656	143
Итого	108 138	57 786	50 352

Капитальные вложения в основные средства на сумму 765 тыс. руб.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Амортизационная премия не начисляется.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

#### 6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся следующие объекты:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Лендинг «Милка Трейд Feed-S»	125,2	39,6	85,6
Лендинг «Милка Трейд Quick»	130,0	47,7	82,3
Справочно-правовая система "Мое дело Бюро" (срок использования с 01.12.2025 - 29.02.2028)	145,3	0	145,3
ИТОГО	400,5	87,3	313,2

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

В строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» также отражены:

- финансовые вложения на сумму 5 750 тыс. руб.;

- прочие внеоборотные активы на сумму 1 541,8 тыс. руб.

#### 7. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Объект учета	Балансовая стоимость запасов 2025 г., тыс. руб.	Балансовая стоимость запасов 2024 г., тыс. руб.
Товары	97 333	99 546
Материалы	2 650	5 712
ИТОГО	99 983	105 258

Сумма запасов (товаров, материалов) существенно не изменилась.

## 6. Резервы

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете за 2025 г. сформирован на сумму 385,2 тыс. руб. в связи с наличием просроченной задолженности.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности истек за счет резерва по сомнительным долгам – 642 тыс. руб.

Величина образованных резервов в бухгалтерском учете по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. - 2 277,8 тыс. руб.

Восстановлен резерв по сомнительным долгам в связи с гашением задолженности – 1 130,4 тыс. руб.

Величина образованных резервов в бухгалтерском учете по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. - 890,6 тыс. руб.

## 7. Суды

### Закрытые дела:

1. ООО "ЭСТЕЙТ". Дело А45-141/2025. Иск удовлетворён, Решение от 24.02.2025 г., вступило в силу 24.02.2025 г.

2. ООО Агрофирма "Ирбитская". Дело А45-8055/2025. Иск удовлетворён. Решение от 12.05.2025 г., вступило в силу 13.06.2025 г. Задолженность погашена.

3. ООО "Нива". Дело А45-27256/2025 г. Иск удовлетворён, рассмотрен в упрощённом порядке. Решение от 25.09.2025 г., вступило в силу 26.10.2025 г.

4. ООО "Колхоз имени Ленина". Дело А45-33569/2025. Иск удовлетворён. Решение от 09.10.2025 г., вступило в силу 10.11.2025 г.

### Текущие дела:

1. АО "Новоозерское". Дело А45-35775/2025. Решение от 25.11.2025 г. Ответчиком подана апелляционная жалоба.

2. АО Алексеевское. Дело А45-47874/2025.

## 8. Займы

Сумма затрат по займам, включенных в прочие расходы, составляет 5 528,4 тыс. руб.

#### 9. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
Себестоимость продаж, в том числе:	305 696,0	209 124
- Товары	242 412	161 539
- Оказание транспортных услуг	63 284	47 585
Затраты на оплату труда	33 227	23 880
Отчисления на социальные нужды	6 043	4 189
Амортизация	3 977	5 181
Прочие затраты	56 013	29 987
Итого	404 956	272 361

#### 10. Заработная плата

Расходы на зарплату и отчисления на социальные нужды увеличились на 15 016 тыс. руб. Причины увеличения затрат - повышение окладов сотрудников.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 год. отсутствует. (за декабрь 2025 года заработная плата выплачена 30.12.2025 года).

#### 11. Прочие доходы

Элементы затрат	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
Курсовые разницы	12 771	2 215
Реализация ОС	1 750	13 197
Резервы по сомнительным долгам	1 130	366
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	754	514
Прочие доходы	1 679	2 486
Итого	18 084	18 778

#### 12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период выше аналогичного показателя прошлого года на 128 996 тыс. руб. Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуг по перевозке осталась практически на прежнем уровне, произошло незначительно снижение на 381 тыс. руб.

Увеличение выручки по основному виду деятельности произошло в связи: 1. Расширением номенклатуры товаров; 2. Ввод в продажу новых товаров премиум-класса; 3. Расширением рынков сбыта; 4. Увеличение цены на реализуемый товар.

Объект учета	2025	2024
Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем	406 187	276 810
Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	44 179	44 560
ИТОГО	450 366	321 370

### 13. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	28.12.2025
Материально-производственные запасы	22.12.2025
Нематериальные активы	28.12.2025

### 14. Информация о бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Клочков А.А., гражданин РФ (Россия)

За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

### 15. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

### 16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 17. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации в период с 31.12.2025 г до даты подписания отчетности не произошло.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Милка Трейд»



Клочков А.А.