Пояснительная записка к балансу
за 2025 год

1. Сведение об обществе с ограниченной ответственностью:

1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Русское молоко»
1.2. Юридический адрес: 123022, г. Москва, ул.Большая Декабрьская, д.3, стр.1
1.3. Почтовый адрес: 123022, г. Москва, ул.Большая Декабрьская, д.3, стр.1
1.4. Дата государственной регистрации: 14.02.2003
1.5. ОГРН: 1037703007605
1.6. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 тыс. руб.
1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
1.8. Организация не подлежит обязательному аудиту.
1.9. Организация принимает критерий существенности на уровне 5%.

2.Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществлялся бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5.Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

2.1.7.Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

2.1.8. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно, денежных средств – ежемесячно.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1.В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости, порядок формирования стоимости товаров – с учетом расходов, связанных с их приобретением, готовой продукции – по фактической себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2202 г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает выручку от реализации этих товаров, оценивается по средней стоимости.

2.2.6. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.8. Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2025 год.

3.1. Видом деятельности предприятия являются: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, юридические услуги, розничная торговля молочными продуктами.

Выручка в 2025 году от реализации продукции составила: 73 494 тыс. руб. (без НДС) и за отчетный период уменьшилась на 2 % по отношению к уровню 2024 года.

Валовая прибыль составила 11 000 тыс. руб. и соответствует стр. 2100 Отчёта о финансовых результатах.

Балансовая прибыль до налогообложения составила за 2025 год 48 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции, коммерческие и управленческие расходы составили 62 494 тыс руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 4 тыс. руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 175 794 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

3.3.Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 598 693 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.4. По расчётным счетам остаток на 31 декабря 2016 года составил 78 тыс. руб.

3.5. По кассе остаток на 31 декабря 2016 года составил 196 тыс. руб.

3.6. За 2025 год уплачено налогов и сборов на общую сумму – 2 181 тыс. руб.

ВРИО генерального директора **Феоктистов П.С.**