

Общество с ограниченной ответственностью «МЕЛЬНИЦА.ПЕКАРНЯ»

ИНН 6504018424, ОГРН 1176501001522

Юридический адрес: 693022, г. Южно-Сахалинск, тер. опережающего развития Сахалин, д. 2 стр. 1

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

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденным приказом №10 от 29.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты балансы).

Организационно-правовая форма-Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мельница.Пекарня» (сокращенно ООО «Мельница.Пекарня»). Дата государственной регистрации: 09 марта 2017 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 10.71 – «Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения».

Управляющие органы: Генеральный директор Семенова Любовь Николаевна.

Информация о бенефициарных владельцах общества:

Бенефициарный владелец- Семёнова Елена Георгиевна (ИНН 650100654206) с долей 100%.

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

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств:

- Лимит признания активов основными средствами 100 тыс. руб.;

- Малоценные основные средства сразу списываются на затратные счета. Контроль за малоценными основными средствами осуществляется на забалансовых счетах учета;
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости;
- Учетная политика регламентирует порядок списания затрат, деля их на прямые (счет 20, 23) и косвенные (счета 25, 26). Основные затраты формируют себестоимость готовой продукции (счет 43) ежемесячно, а общехозяйственные (26) списываются в дебет счета 90 «Продажи»
- Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.
- При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы единовременно в момент покупки/ получения. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».
- Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Отклонения от фактической стоимости списываются на счет 43 субсчет «Отклонения себестоимости готовой продукции». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Информация о связанных сторонах:

- Генеральный директор Семенова Любовь Николаевна - ИНН 650101690285
- Учредитель-Семёнова Елена Георгиевна (ИНН 650100654206) с долей 100% (10 тыс. руб.)

Операции со связанными сторонами:

- ИП Семенова Любовь Николаевна – осуществляла поставку производственного сырья, продажу оборудования. Текущий долг по взаиморасчетам на 31.12.25г. составил 20 291 тыс. руб. Объем операций за 2025г составил 25 338 тыс. руб.
- ИП Семенова Елена Георгиевна – оказывала услуги по аренде недвижимого имущества, заключила договор займа на передачу денежных средств Обществу. Текущий долг по взаиморасчетам на 31.12.25г. составил 15 020 тыс. руб. Объем операций за 2025г составил 23 672 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Операции по событиям после отчетной даты отсутствуют.

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств. Существенное влияние также оказывают валютные колебания, поскольку часть комплектующих является импортной