

Российская Федерация
Алтайский край
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МИЛКЭКСПЕРТ»

Россия, г. Барнаул,

ИНН 2222882910, КПП 222201001,

В Межрайонную ИФНС России
по Алтайскому краю № 14

г.Барнаул
30.03.2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «МИЛКЭКСПЕРТ» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №15 по Алтайскому краю 20.02.2020г. ИНН 2222882910, КПП 222201001, юридический адрес: 656057, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Энтузиастов, д. 5, кв. 50

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Уставный капитал организации 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных 46.21. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от реализации товаров, работ/услуг признается дата передачи товара, работ/услуг.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных» — 1 839 703 руб.; прочие доходы нет.

Затраты на реализацию товара: -1 777 299 руб. из них себестоимость -1 544 860 руб.

Прочие расходы, расходы на услуги банков -12 763 руб.

3.1. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- 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 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Резервы на оплату отпусков не создаются. Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

1. Расшифровка актива баланса

Основных средств и нематериальных активов на балансе нет.

Остатки товаров и материально-производственных запасов на 31.12.2025г составляют на сумму 139 719 руб.

Дебиторская задолженность составляет – 58 536 руб.. из них поставщики- 1 083 руб., покупатели – 22 400 руб. Сальдо ЕНС - 32 935 руб., расчеты по налогам 2 000 руб.

Денежные средства в балансе отражены в полном объеме на расчетном и депозитном счете, в кассе наличных денежных средств нет.

2. Расшифровка пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Долгосрочные заемные средства составляют 110 000 руб.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе на 31.12.2025г составляет 71 798 руб., кредиторской задолженности по поставщикам и покупателям нет, налоги к уплате в бюджет 17 957 руб., НДС - 10 984 руб, расчеты с подотчетными лицами 37 421 руб., соцстрах 5 400 руб.

Задолженности по заработной плате перед сотрудниками на 31.12.2025г. нет.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность носит текущий характер, просроченной задолженности нет

Директор ООО «МИЛКЭКСПЕРТ» _____ Чайкина И.М.