

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МИЛАНД» (далее по тексту-«Общество») зарегистрировано в качестве юридического лица 04.09.2009г. ОГРН 1092536006991Юридический адрес: 690002, Приморский край, г Владивосток, Партизанский пр-кт, д. 58в, кабинет 301.

Единственным участником Общества является: Беша Анатолий Викторович

Исполнительный орган общества – Директор Слушаев Александр Сергеевичс 25.10.2024г.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по общей уборке зданий (код ОКВЭД 81.21)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Вся бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути". Остатки денежных средств соответствуют остаткам денежных средств на расчетных счетах и данных бухгалтерского баланса по строке 1250.

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Дебиторская задолженность.

По строке бухгалтерского баланса 1240 отражены суммы дебиторской задолженности.

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.11. Прочие расходы

В составе прочих расходов строка 2530 отчета о финансовых результатах отражены расходы на услуги банков.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по УСН.

2.13. Государственная помощь

В отчетном периоде компания госпомощь не получала

2.14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Российский рынок подвержен значительному влиянию экономических, политических и законодательных рисков. Существенное влияние на экономику страны оказывают санкции в отношении Правительства РФ и ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Коммерческая деятельность в 2025 году осуществлялась. Руководство планирует предпринять необходимые мероприятия по обеспечению финансовой устойчивости Общества, при этом влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно прогнозировать. Факты привлечения Общества к судебным разбирательствам в качестве ответчика отсутствуют. Каких-либо других обстоятельств, требующих признания условных активов или обязательств, не имеется. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют. В планах руководства ликвидация Общества не предусмотрена.

Директор _____ Слушаев Александр Сергеевич

25 марта 2026г.