

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО «МИЛКСТАР»  
за 2025 год**

---

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «МилкСтар» создано 10 сентября 2013г. регистрационный номер 1137746823390, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 015486937.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 4 сотрудника.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля молочной продукцией;
- аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «МилкСтар» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Все активы, которые обладают признаками НМА, учитываются как НМА независимо от их стоимости.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация начисляет амортизацию следующими способами:

- линейный

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

#### 2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

#### 2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: выручка от продажи товаров

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов)

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

### 3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

#### Информация об элементах амортизации нематериальных активов

| Наименование объекта (группы)<br>НМА                             | Элементы амортизации |   |                                  |
|--|----------------------|---|----------------------------------|
|  | СПИ                  | Ликвидационная стоимость<br>(тыс. руб.) | Способ начисления<br>амортизации |
| Исключительные права на товарные<br>знаки и промышленные образцы | 10 лет               |   | линейный                         |

### 4. Информация об основных средствах

4.1. Результат от выбытия ОС, отраженный в составе расходов, составил тыс. 12 367 руб.

Результат от выбытия ОС, отраженный в составе доходов, составил 5 425 тыс. руб.

Основные средства переданы в счет выплаты дивидендов учредителям.

## 5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

Депозит - 9 000 тыс. руб.;

Займы – 2 644 тыс. руб.

## 6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

### Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя                                      | На 31 декабря<br>2025 г. | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в<br>ОАО АКБ "АВАНГАРД" | 512                      | 1 936                    | 6 754                    |
| Филиал «Центральный» Банка ВТБ                               | 9                        | 6                        |                          |
| <b>ИТОГО денежные средства</b>                               | <b>521</b>               | <b>1 942</b>             | <b>6 754</b>             |

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

### Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

| Бухгалтерский баланс   |                  | Отчет о движении денежных средств  |                  |
|--|------------------|--|------------------|
| Код, показатель  | Сумма, тыс. руб. | Код, показатель  | Сумма, тыс. руб. |
| 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025» | 521              | 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.» | 521              |

## 7. Информация об обязательствах

7.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

### Информация о сроках погашения кредитов, займов

| Наименование кредитора<br>(заимодавца) | Описание задолженности | Сумма долга (тыс. руб.) | Срок (-и) погашения |
|--|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Прокофьев Олег Вячеславович            | займ                   | 300                     | 31.12.2026          |

## 8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

**Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности**

| Виды доходов                         | Сумма выручки (тыс. руб.) | Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.) |
|--------------------------------------|---------------------------|--|
|                                      | За 2025 г.                | За 2025 г.                                 |
| Оптовая торговля молочной продукцией | 706 268 042               | 638 658 788                                |

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

**Состав прочих доходов и расходов**

| Наименование показателя                         | Суммы (тыс. руб.) |
|---|-------------------|
|   | За 2025 г.        |
| <b>Прочие доходы, всего</b>                     |                   |
| в том числе:                                    |                   |
| Выручка от предоставления права пользования НМА | 4 501             |
| Субаренда                                       | 1 219             |
| Реализация ОС                                   | 5 425             |
| Проценты к получению                            | 8 058             |
| <b>Прочие расходы, всего</b>                    |                   |
| в том числе:                                    |                   |
| Банковское обслуживание                         | 1 225             |
| Проценты к уплате                               | 1 099             |
| Расходы, связанные с выбытием ОС                | 12 367            |

**9. Информация о связанных сторонах**

9.1. Информация об отношениях между организацией и связанными сторонами

**9.2. Информация об отношениях со связанными сторонами**

| Связанная сторона              | <u>Характер отношений</u> |
|--------------------------------|---------------------------|
| Прокофьев Олег Вячеславович    | Участник ООО «МилкСтар»   |
| Конопляников Андрей Николаевич | Участник ООО «МилкСтар»   |
| Комзолова Виктория Юрьевна     | Участник ООО «МилкСтар»   |

9.3. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

**Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

за 2025 год

| Наименование показателя  | Сумма за отчетный период<br>(тыс. руб.) |
|--|---|
| Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе: | 14 917                                  |
| Проценты по займам, в том числе:   | 1 099                                   |
| начисленные в 2025 г.  |   |

Генеральный директор



Комзолова В.Ю.

30.03.2026