

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «МИДАС»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Компания» (ООО «МИДАС») (далее – Организация) зарегистрировано 31.01.2022 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, ОГРН 1225000007297, ИНН 5024219016, КПП 502401001. Адрес местонахождения: 143442, Московская область, г.о. Красногорск, тер. Автодорога Пятницкое Шоссе, км 6-Й, дом 7, строение 5, этаж 3, офис 4
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
- Галушка Михаил Николаевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Галушка Михаил Николаевич, действующая на основании Протокола № 01 от 31.01.2022.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием – ОКВЭД 46.73
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 2 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.9. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
- 1.10. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ

от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия .

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на 44.01, Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07, Расходы на продажу в полной сумме

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется

разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 114 581 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 93 149 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 5 607 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2 832 тыс. руб.

5. Основные средства.

5.1. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

01.01, Основные средства в организации	
15 Ноутбук MacBook Air M3 8- core CPU/16384/SSD 512 GB/GPU 10- core/Space Gray	164 999,17
Y00118935462, Asus Zenbook 14 Ultra 9 2024 New, официальная гарантия Asus 2 года, Ноутбук 14", Intel	120 363,00
Итого	285 362,17

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало пер иода	Обороты за пери од		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Кредит		Кредит		Кредит
Основные средства					
02.01, Амортизация	13 199,94		118 596,93		131 796,87

основных средств, учитываемых на счете 01					
	13 199,94		118 596,93		131 796,87
15 Ноутбук MacBook Air M3 8- core CPU/16384/SSD 512 GB/GPU 10-core/Space Gray	13 199,94		90 932,88		104 132,82
Y00118935462, Asus Zenbook 14 Ultra 9 2024 New, официальная гарантия Asus 2 года, Ноутбук 14", Intel			27 664,05		27 664,05
Итого	13 199,94		118 596,93		131 796,87

6. Арендованные основные средства.

6.1 Организация арендует на основании Договора Аренды Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Косвик» рекламную продукцию (договор № M121/01082022 от 01.08.2022)

7. Кредиты и займы, нематериальные активы и финансовые вложения

7.1 В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. . Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- **Бухгалтерский баланс** — даёт представление о финансовом положении на 31 декабря 2025 года;
- **Отчёт о финансовых результатах** — раскрывает доходы, расходы и прибыль за весь 2025 год;
- **Приложения к балансу и отчёту о финансовых результатах:**
 - **Отчёт об изменениях капитала** — показывает изменение всех составляющих капитала в течение отчётного периода;
 - **Отчёт о движении денежных средств** — показывает потоки денег в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности;
 - **Пояснения** — содержат информацию, необходимую пользователям для принятия решений, но не вошедшую в основные отчёты.

9. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

10. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

11. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «МИДАС»

М.Н. Галушка