

Общество с ограниченной ответственностью «МИЛ»
ИНН/КПП 6311138179 / 631101001
ОГРН 1126311006403

Юридический адрес: 443030, Самарская обл, Самара г, ул. Красноармейская, дом 72, офис 8 тел. +7 927 204 4317

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Деятельность Общества не лицензируется.

Органами управления Общества являются:

- высший орган Общества: Общее собрание участников Общества;

- единоличный исполнительный орган Общества: Директор Общества Бежелуков В.В..

Дочерних обществ нет. Филиалов нет. Обособленных подразделений нет. Зависимых обществ нет.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2018.

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы в момент приобретения.

Оценка основных средств проводится по первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Не подлежат амортизации земельные участки.

Затраты на ремонт ОС включаются в затраты по мере производства ремонтных работ в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Арендванное имущество признается как право пользования активом (ППА). Стоимость ППА погашается через амортизацию.

Одновременно с ППА признается обязательство по аренде, которое определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды и рассчитывается исходя их сроков и условий договора. Срок аренды может быть пересмотрен в случае наступления событий, изменяющих использованные ранее допущения.

Общество в праве учесть арендованный объект на забалансовом счете, и не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде, если срок аренды - 12 месяцев или меньше, и стоимость аналогичного нового объекта основных средств не превышает 300 000 руб. Одновременно должны выполняться следующие условия: предмет аренды не предполагает субаренду и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору.

В этом случае арендные платежи признаются расходами равномерно в течение всего срока договора аренды.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг, производства продукции;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при выполнении работ, оказании услуг, производства продукции за исключением объектов, которые являются основными средствами;

- товары, приобретенные у других лиц для продажи.

К запасам не относятся

-сырье, материалы, запасные части, комплектующие изделия и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов.

Такие активы учитываются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по страхованию имущества, лицензии и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Расходы на приобретение программ для ЭВМ включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным отнесением в состав общехозяйственных расходов в следующем порядке:

- если по условиям договора на приобретение неисключительных прав установлен срок использования программ для ЭВМ, расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, учитываются равномерно в течение этих периодов;
- если из условий договора на приобретение неисключительных прав нельзя определить срок использования программ для ЭВМ, то, произведенные расходы распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов в течении срока установленного распоряжением руководителя организации.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав общехозяйственных расходов в течение срока действия договора страхования.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от длительности просрочки:

- менее 45 дней – 0%;
- от 45 до 90 дней – 50%;
- свыше 90 дней – 100%.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на последнее число каждого месяца и на 31 декабря отчетного года с учетом количества дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник, и его среднедневного заработка. При формировании обязательства по оплате отпусков работников одновременно создается обязательство по соответствующим страховым взносам.

Оценочное обязательство по судебному иску создано на дату возникновения решения по судебному иску.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности:

- амортизация ОС и НМА;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- затраты на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- все расходы, связанные с эксплуатацией сдаваемого в аренду офисного здания;
- налог на имущество;
- налог на землю

Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи")

К общехозяйственным расходам относятся:

- расходы на оплату труда руководства организации
- расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний руководства организации
- затраты на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков руководства организации, бухгалтерии, отдела правового обеспечения и управления делами;
- материальные затраты;
- расходы на приобретение неисключительных прав на программные продукты;
- услуги интернет-связи;
- обслуживание и обновление программ;

Прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам);
- благотворительная помощь;
- - прочие расходы.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Актив баланса

Материальные внеоборотные активы (раздел 1 Бухгалтерского баланса) стр.1150
Отсутствуют

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы стр.1170
Отсутствуют

Запасы стр.1210

Наличие и движение запасов. (табл.1)

Отсутствуют

Денежные средства и денежные эквиваленты стр.1250 (табл.2)

Тыс.руб.

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.25г.
Средства в кассе	-
Средства на расчетных счетах	0
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	0

Финансовые и другие оборотные активы стр. 1240

в том числе дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (табл.3)

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

Пассив

**Капитал, в том числе
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. 1300**

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составляет 772 тыс.руб.

Долгосрочные заемные средства стр.1410
отсутствуют

Другие долгосрочные обязательства стр. 1450
Отсутствуют

Долгосрочные заемные средства стр.1410
и
Краткосрочная кредиторская задолженность стр. 1520

Наличие и движение обязательств представлено в таблице ниже (табл.4)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024	-	-	-	-	-	-	

	г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	х	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	х	-

Арендованные основные средства

Арендованных основных средств нет.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Выручка стр.2110 (табл.5)

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	3383

Расходы по обычным видам деятельности, в том числе себестоимость продаж стр. 2120 (табл.6)

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего	721
В т.ч. себестоимость продаж	721

Проценты к уплате стр. 2330

Отсутствуют

Прочие доходы стр. 2340 (табл.7)

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.
Прочие доходы (строка 2340), всего	-

Прочие расходы стр.2350 (табл.8)

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.
Прочие расходы (строка 2350), всего	2

Налог на прибыль строка 2410 (табл.9)

Наименование показателя	2025г.
Налог на прибыль	92

4. Налогообложение

Общество ООО "МИЛ " применяет упрощенную систему налогообложения

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Наличие достаточного количества денежных средств в распоряжении Общества позволяет своевременно погашать задолженность:

- перед поставщиками и подрядчиками за поставленные товары и оказанные услуги;
- перед сотрудниками по заработной плате;
- перед бюджетом по налогам и сборам.
- перед заимодавцами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Риск минимальный.

Директор

Бежелуков В.В.