

## ПОЯСНЕНИЯ

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

### 1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «МИГ» (ООО «МИГ») (далее – Организация) зарегистрировано 02.04.2019 Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области, ОГРН 1195543009188, ИНН 5501194518, КПП 550101001. Адрес местонахождения: г. Омск, ул. Красный путь, д. 105, корпус 3, квартира 70.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:  
Единственным участником является Колмагоров Андрей Владимирович, доля участия — 100 процентов.
- 1.4. Орган управления обществом: Директор - Колмагоров Андрей Владимирович, действующая на основании Решения № 01 от 25.03.2019.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная – ОКВЭД 46.90.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

### 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. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.
- 3.2. Учет доходов и расходов.  
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.  
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).  
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- 3.3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- 3.4. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.5. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- 3.6. Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.
- 3.7. Материалы списываются по средней себестоимости.
- 3.8. Учет материалов ведется в соответствии 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).

3.9. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

3.10. Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов)

3.11. Организация не формирует оценочные обязательства.

3.12. Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

#### 4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 50 300 тыс. руб., прибыль по результатам 2025 года составила 3 172 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией основные средства не приобретались.

4.3. Запасы (строка 1210). На 31.12.2025 запасы составляют 12 613 тыс. руб., в том числе: - товары для перепродажи – 12 613 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) На 31.12.2025 Дебиторская задолженность составляет 2 515 тыс. руб. – это задолженность покупателей, заказчиков – 1 759 тыс.руб., авансы поставщикам – 684 тыс.руб., прочее – 72 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

4.5. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 1611 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 1 839 тыс. руб., в том числе: Перед поставщиками товаров – 918 тыс. руб., перед Покупателями – 425 тыс.руб. По налогам и сборам – 484 тыс. руб. - По заработной плате – 12 тыс. руб.

4.6. Иная информация В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор  
ООО «МИГ»



А.В. Колмагоров