

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах

## ООО "7Миль"

### 1. Общие сведения

Организация ООО "7Миль" зарегистрирована ИФНС № 26 по Ростовской области 11.07.2019 года, ОГРН 1196196028621; свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения в ИФНС по Октябрьскому району г.Ростова-на-Дону ИНН 6168107749 , КПП 616501001, от 17.07.2020 по адресу: 344064, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, ПЕР. ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ, Д. 8Д, КОМ. 14

С 11.07.2019 по настоящее время Генеральный директор Бортникова Наталья Александровна.

Основным видом деятельности является 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Уставный капитал Общества -10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Состав участников Общества и доли участия:

Бортникова Наталья Александровна -100%

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами учета и отчетности.

### 2. Информация об учетной политике

#### 2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

#### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной

порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

### 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

### 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

### 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

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

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

### 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

## 2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение неущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита.

### 3. Структура баланса

Наименование	На 31.12.2025г	% к валюте баланса	На 31.12.2024г	% к валюте баланса
<i>Актив, тыс. руб.</i>				
Материальные внеоборотные активы Основные средства	7139	64,43	7761	59,58
Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы	296	2,67	10	0,08
Запасы	116	1,05	132	1,01
Денежные средства и денежные эквиваленты	2	0,02	127	0,97
Финансовые и другие оборотные активы	3526	31,83	4997	38,36
<b>Баланс</b>	<b>11079</b>	<b>100</b>	<b>13027</b>	<b>100</b>
<i>Пассив, тыс. руб.</i>				
Капитал	1061	9,58	1365	10,48
Другие долгосрочные обязательства	7048	63,62	9652	74,09
Краткосрочные заемные средства	-	-	987	7,58
Кредиторская задолженность	2970	26,81	1023	7,85
<b>Баланс</b>	<b>11079</b>	<b>100</b>	<b>13027</b>	<b>100</b>

#### 3.1 Основные средства

Данные об основных средствах приведены в таблице (тыс. руб.)

Основные средства	
Полуприцеп грузовой ТОНАР-97461	21 тыс. руб.
прицеп ТОНАР 9888	1203 тыс. руб.
Грузовой автомобиль FOTON AUMAN	5915 тыс. руб.
<b>Итого</b>	<b>7 139 тыс. руб.</b>

#### 3.2 Запасы

Данные об изменении наличия товаров, и материалов приведены в таблице (тыс. руб.)

Наименование групп ТМЦ	Сальдо на 31.12.25 г.	Сальдо на 31.12.24 г.
<b>Сырье материалы</b> в том числе:	116	132
Прочие материалы	116	132
Топливо	-	-
<b>Товары</b>	-	-

<b>ИТОГО:</b>	<b>116</b>	<b>132</b>
---------------	------------	------------

### 3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств на 31.12.2025 г. составляют 2 тыс. руб.

КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО

### 3.4 Финансовые и другие оборотные активы

#### - Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 года в сумме 3 526 тыс. руб. представляет собой:

- Авансы, выданные поставщикам в сумме – 3 306 тыс. руб.
- Разные дебиторы и кредиторы в сумме – 11 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС в сумме - 207 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов (страхование) в сумме - 2 тыс. руб.

### 3.5 Капитал

Уставный капитал Общества - 10 000,0 (десять тысяч) рублей

#### Нераспределенная прибыль

Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025 год 1051 тыс. руб., в том числе за 2024 год- 1355 тыс. руб.

### 3.6 Другие долгосрочные обязательства

Расчеты по аренде (лизинг) 7 048 тыс. руб.

### 3.7 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года в сумме 2970 тыс. руб. представляет:

- Расчеты с поставщиками – 2 332 тыс. руб.
- Полученные авансы от покупателей – 12 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и с государственными внебюджетными фондами – 6 тыс. руб.
- Расчеты по НДС- 326 тыс. руб.
- Различные кредиторы – 294 тыс. руб.

## 4. Расшифровка доходов, расходов

Доходы от реализации товаров и оказания услуг в 2025 г.-8333 тыс. руб., в 2024 г. – 5153 тыс. руб.

Издержки торговой организации (коммерческие расходы) в сумме – 8515 тыс. руб., в 2024г.5222 тыс. руб. в том числе:

