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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «МИАЛ» ИНН 8904042376 КПП 890401001 создано 14.10.2003 г.

1.1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 80,5 чел.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

- хранение грузов (69,7% выручки) ОКВЭД 52.10.21
- оказание услуг по отправке грузов по железной дороге (23,6%) ОКВЭД 52.29
- перевозка грузов по автомобильной дороге (6,6%) ОКВЭД 49.41.1
- аренда собственным нежилым имуществом (0,1%) ОКВЭД 68.20.2

1.1.3. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, так как среднесписочная численность, не превышает 100 человек, выручка за год не превышает 800 мил. рублей.

2. Информация об учетной политике

2.1. **Информация об учетной политике**.

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

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

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

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

2.2.1. 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.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

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

2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия и принято решение об использовании этого права.

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.

2.3.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

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. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика (по фактической себестоимости с учетом затрат на доставку запасов до места их потребления).

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.5.3. Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по прямым статьям затрат.

2.5.4. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства 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 обусловливают 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 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).

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

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в пояснениях 4 к Бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учете аренды

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества, указанные в Пояснениях 4

4.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

4.1.3. Общая сумма процентов, начисленных по арендным обязательствам, отраженная в составе прочих расходов, составила 656,7 тыс. руб.

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

5.1.2. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость составляет 106 000,0 тыс. руб.

6. Информация о запасах

6.1. Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляет 539 тыс. руб.

7. Информация о денежных средствах

7.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств **тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	**13 253**	**24 525**	**2 227**
Денежные средства в рублях в кассе	**35**	**9**	**40**
ИТОГО денежные средства	**13 288**	**24 534**	**2 267**

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

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»	13 288	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	13288

8. Информация об органах управления Общества

8.1 Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

8.2 Единоличным исполнительным органом является

Генеральный директор общества Кольцов. А.А.

8.2.1Уставной капитал Общества составляет 500 000 руб. (Пятьсот тысяч рублей 00 копеек). На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Кольцов А.А - 47,6%

Золотых И.М. - 15,8%

ООО «Кастор» ИНН 5611032598 - 34,6%

ЗАО «Вико-Фонд» ИНН 7819024208 - 2,0%

8.2.2 Бенефициарами ООО «МИАЛ» являются акционеры Кольцов А.А. ИНН 470305663520 и Титаренко Ю.В. ИНН 260203313250 (как лица, имеющие право распоряжаться более чем 25, 0% акций общества).

Аффилированные лица:

- ООО «ТК «Картель» ИНН 7806137042
- ЗАО «Вико-Фонд» ИНН 7819024208
- ООО Терминал» ИНН 8904036809
- ООО «Кастор» ИНН 5611032598
- ЗАО «Терминал ИНН 8904036894
- АО «АТТ Групп» ИНН 7703428603

9.Информация о доходах и расходах

9.1 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 **тыс. руб.**

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	**За 2025 г.**
хранение грузов (69,7% выручки)	175 181	102 011
оказание услуг по отправке грузов по железной дороге (23,6% выручки)	59 244	15 760
перевозка грузов по автомобильной дороге (6,6% выручки)	16 731	2 149
аренда собственным нежилым имуществом (0,1% выручки)	285	
ИТОГО	**251 441**	**119 920**

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

Состав прочих доходов и расходов **тыс. руб.**

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	**453**
в том числе:	
ТМЦ	3
Право пользования активом	450
Прочие расходы, всего	**5 610**
в том числе:	
Налоги и сборы	635
Услуги банка	200
Штраф по договорам	18
Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	3 658
Резерв отпусков	417
Подарки сотрудникам	287
Штраф из прибыли	281
НДС с подарков	114

10. Иная информация

10.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

10.1.1. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях и связанных с этим статей), тыс. руб.	**20 568**	**9 111**
Ставка налога на прибыль, %	**25**	**20**
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.	**5 142**	**1 822**
Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	**337**	**337**
В том числе:		
амортизация	2	2
Подарки сотрудникам	72	62
НДС с подарков сотрудникам	26	22
Штрафные санкции	71	48
Налоги из прибыли (НДС не возмещаемый)	2	3
% по арендным обязательствам	164	200
Отложенный налоговый актив и обязательства, тыс. руб.	**656**	**(296)**
Текущий налог на прибыль	**6135**	**1863**
Расход (доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.	**3 682**	**(10 684)**

10.1.2. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Информация об отложенном налоге на прибыль **тыс. руб.**

Показатель		Отложенные налоговые активы				Отложенные налоговые обязательства			
		Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
Отложенный налог, всего	за 2025 г.	**5 365**	**873**	**1021**	**5 217**	**4 945**	**62**	**2 663**	**2 344**
	за 2024 г.	**14 982**	**5 551**	**15 168**	**5 365**	**27 110**	**1 045**	**23 210**	**4945**
Отложенный налог, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	за 2025 г.	5 365	873	1 021	5 217	4 945	62	2 663	2 344
	за 2024 г.	14 982	5 551	15 168	5 365	27 110	1 045	23 210	4 945

Генеральный директор Кольцов А.А.

30 марта 2026г.