

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"МиП"

(ООО "МиП")

ИНН 3528246897, КПП 352801001, ОГРН 1163525059060

Адрес: 162604, Вологодская обл, Череповец г, Проезжая ул, дом 6, этаж 4

## 1. Общая информация об организации

ООО "МиП" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на обеспечение ведения финансово-хозяйственной деятельности списываются ежемесячно в полном объеме.

#### **5. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

За 2025 год начислена амортизация в сумме 138 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. остаток по статье «Материальные внеоборотные активы» Строка 1150 Актива Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость Основных средства (Нежилое помещение) в размере 3 055 тыс. руб.

#### **6. Нематериальные активы**

В 2025 году у организация отсутствовали НМА.

Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка НМА Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **7. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары для перепродажи и материалы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025 г. остаток по статье «Запасы» строка 1210 Актива Бухгалтерского баланса отражены остатки товаров и материалов на сумму 20 тыс. руб.

#### **8. Денежные средства**

На 31.12.2025 г. по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» строка 1250 Актива Бухгалтерского баланса на сумму 190 тыс. руб. отражен остаток денежных средств на расчетном счете (51 счет).

## 9. Финансовые и другие оборотные активы

На 31.12.2025 г. по статье «Финансовые и другие оборотные активы» строка 1240 Актива Бухгалтерского баланса на общую сумму 53 тыс. руб. отражены остатки дебиторской задолженности покупателей на сумму 37 тыс. руб., предоплаты поставщикам на сумму 16 тыс. руб.

## 10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— 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.

## 11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Белозеров Дмитрий Владимирович, доля участия — 100 процентов.

Балансовая прибыль на 01.01.2025 г	348 тыс. руб.
Балансовая прибыль за 2025 г.	426 тыс. руб.
Балансовая прибыль на 31.12.2025 г	774 тыс. руб.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

На 31.12.2025 г. по статье «Капитал и резервы» строка 1300 Пассива Бухгалтерского баланса на общую сумму 784 тыс. руб. отражены сумма накопленной чистой прибыли по состоянию на 01.01.2025 г. в размере 348 тыс. руб., чистая прибыль, полученная за 2025 год в размере 426 тыс. руб. и Уставный капитал в размере 10 тыс. руб..

## 12. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 г. по статье «Кредиторская задолженность» строка 1520 Пассива Бухгалтерского баланса на общую сумму 2 534 тыс. руб. отражены остатки кредиторской задолженности поставщикам на сумму 2 502 тыс. руб., задолженность по заработной плате за вторую половину декабря 2025 года в размере 3 тыс. руб. и задолженность по Единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 4 квартал 2025 г. в сумме 23 тыс. руб., налог на имущество за 4 квартал 2025 года в сумме 5 тыс. руб., НДФЛ и взносы на ОПС, ОСС, ОМС за декабрь 2025 г. в размере 1 тыс. руб.

## 13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Белозеров Дмитрий Владимирович (Действует на основании Устава ООО "МиП").

#### **14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **15. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "МиП"

Д.В. Белозеров