

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

Общество с ограниченной ответственностью «МИГ-СП» (ООО «МИГ-СП»)
ИНН 7804695644, КПП 780401001, ОГРН 1227800113870
Адрес: 195265, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 21, пр-кт
Гражданский, дом 111, литера А, помещение 25-Н, помещение 627Б

1. Общая информация об организации

ООО «МИГ-СП» 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. Виды деятельности Общества

Основной вид экономической деятельности Общества:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (46.51).

Дополнительные виды деятельности:

- Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (46.66)

- Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (62.02)

- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием (62.03)

- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (62.09)

- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (63.11)

- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (95.11)

и другие (всего в перечне 22 вида деятельности).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.5».

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. Основные средства

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

5. Аренда

По Договору аренды нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды - нежилое помещение. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

7. Финансовые вложения и полученные займы

Порядок учёта регулирует ПБУ 19/02, утверждённое Минфином России. В составе финансовых вложений Общества - банковские депозиты. Проценты к получению от размещения депозитов относятся на счет прочих внереализационных доходов. Кредиты и полученные займы отсутствуют.

8. Основные показатели деятельности организации

Выручка ООО «МИГ-СП» за 2025 год сформирована по основному виду деятельности - торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (46.51). По сравнению с 2024 годом выручка выросла

В косвенные расходы включены:

- аренда офиса;
- оплата труда, страховые взносы;
- бухгалтерское, юридическое сопровождение;
- информационно-консультационные услуги поставщиков программного обеспечения, доступ к сервисам;
- расходы на содержание офиса;
- малоценное оборудование и запасы;
- услуги документального и таможенного оформления;
- страхование ответственности;
- услуги связи, телефонии и интернета;
- доставка товаров для внутренних нужд;
- лицензии, права использования;
- обслуживание арендованного транспортного средства.

В прочие (внереализационные) доходы включены:

Исправительные записи прошлых лет (себестоимость возвращенного товара), проценты к получению от размещения депозитов, штрафы (пени, неустойки) к получению, списание резервов по сомнительным долгам,

В прочие (внереализационные) расходы включены:

Исправительные записи по операциям прошлых лет (возврат товара), формирование резервов по сомнительным долгам, расходы на услуги банков.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31.12.2024, тыс. руб. | Изменения за период за минусом задолженности, поступившей и погашенной в 2025 году, тыс. руб. | | На 31.12.2025, тыс. руб. |
|----------------------------|--------------------------|---|----------|--------------------------|
| | | поступило | списано | |
| Дебиторская задолженность | 5 692,35 | 3 980,39 | 3 785,37 | 5 497,33 |
| Кредиторская задолженность | 3 046,00 | 1 597,49 | 1 094,78 | 3 389,91 |

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Галкин Михаил Юрьевич и Покровский Всеволод Владимирович, с равными долями участия по 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислялись и выплачивались дивиденды.

За 2023 год выплачены дивиденды по 750 000 каждому участнику Общества.

За 2024 год выплачены дивиденды участникам Общества:

Галкину М.Ю. – 750 000, Покровскому В.В. – 1 440 000.

11. Органы управления

Руководитель — генеральный директор Галкин М.Ю.

12. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МИГ-СП»

Галкин М.Ю.