ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО "МИТАДА"

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **ООО "МИТАДА"** (далее – Организация) зарегистрировано 24.01.2024 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области, ОГРН 1247200001190, ИНН 7224088942, КПП 722401001. Адрес местонахождения: 625063, Тюменская область, м.о. Тюменский, д. Дударева, ул Созидателей, дом 7, квартира 70.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Михайлов Игорь Валерьевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.4. Орган управления обществом: генеральный директор - Михайлов Игорь Валерьевич, действующая на основании Решения № 1 от 19.01.2024.

1.5. Основной вид деятельности организации: Строительство жилых и нежилых зданий – ОКВЭД 41.20.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчётности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учёта 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 учётной политики.

3.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.

3.3. Учёт доходов и расходов.

Учёт доходов и расходов ведётся кассовым методом.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных 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).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учёт займов ведётся в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счёт вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учётной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учёте основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путём накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счёте. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учёт материалов.

Учёт материалов ведётся в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учёту по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретённых ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учёте данные затраты отражаются по счёту 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учёта, то при формировании учётной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учёту.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 39 427 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 13 992 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 424 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 112 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены в лизинг основные средства:

- Автомобиль Lada Vesta SW стоимостью 3 232 тыс. руб.,

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие займы:

- От Важновой Анны Александровны на сумму 200 тыс. руб., займ погашен;
- От Калмыковой Надежды Евгеньевны на сумму 296 тыс. руб.;
- От Михайлова Игоря Валерьевича на сумму 610 тыс. руб.;
- От Михайловой Ирины Валерьевны сумму 200 тыс. руб., займ погашен.

5. События после отчётной даты.

События после отчётной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчётности, нет.

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчётности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчётности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчётности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчётным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор ООО «**МИТАДА**» И.В.Михайлов

«01» марта 2026 г.