

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «МИКРОБНЫЕ
НУТРИЕНТЫ ИММУНОКОРРЕКТОРЫ»

Москва, 2-й Лихачевский пер. д.2А, кв.47

ИНН: 7743358247

ОКПО: 54857725

Форма по ОКУД: 0710099

Единица измерения: тыс. руб. (код по ОКЕИ 384)

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.

1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МИКРОБНЫЕ НУТРИЕНТЫ ИММУНОКОРРЕКТОРЫ» (ООО «Миникор»)
ОГРН	1217700160094
ИНН / КПП	7743358247 / 774301001
ОКПО	54857725
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная собственность (ОКФС 16)
Юридический адрес	125438, г. Москва, 2-й Лихачёвский пер., д. 2А, кв. 47
Основной вид деятельности	72.11 Научные исследования и разработки в области биотехнологии

Среднесписочная численность	4 человека
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения (объект «доходы минус расходы»)

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Элемент учетной политики	Применяемый способ
Ведение бухгалтерского учета	Обязанность возложена на генерального директора. Учет ведется без применения специализированной бухгалтерской программы
Система учета	Простая система учета (без применения двойной записи)
Форма отчетности	Упрощенная бухгалтерская отчетность
Регистры бухгалтерского учета	Книга бухгалтерского учета (открывается на отчетный год), Ведомость расчетов с работниками (открывается на месяц)
Первичные документы	Оформляются на бумажном носителе и/или в виде электронных документов с ЭП
Признание доходов	По мере поступления денежных средств (кассовый метод)
Признание расходов	По мере оплаты в соответствии с учетной политикой
Амортизация НМА	Линейный метод в течение срока полезного использования
Оценка активов и обязательств	По фактическим затратам на приобретение
Уровень существенности	Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Не применяемые ПБУ	ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02 (в соответствии с правом субъекта малого предпринимательства)

3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за 2025 год

Показатель	На начало года Первоначальная стоимость	Изменения за период				На конец периода Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
		Поступило	Списано (первоначальная стоимость)	Амортизация	Переоценка		
Нематериальные активы - всего	4 611	-	-	(258)	-	4 611	(258)
Остаточная стоимость	4 611					4 353	

Состав нематериальных активов:

Нематериальные активы представлены исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности (программы для ЭВМ, базы данных, иные объекты), используемые в деятельности организации по основному виду деятельности.

Амортизация начисляется линейным методом в течение срока полезного использования.

В 2025 году поступления и выбытия нематериальных активов отсутствовали.

4. Запасы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	-	-
Готовая продукция	-	-
Товары для перепродажи	-	-
Итого запасы	-	-

5. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	21	10	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	-	-	-
Расчеты с персоналом	-	-	-
Расчеты с бюджетом	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Итого дебиторская задолженность	21	10	-

Анализ дебиторской задолженности по срокам:

Срок возникновения	На 31.12.2025	На 31.12.2024
До 3 месяцев	21	10
От 3 до 12 месяцев	-	-
Свыше 12 месяцев	-	-
Итого	21	10

Просроченная и безнадежная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года отсутствует.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	1 105	18	184
Денежные средства в кассе	-	-	-
Итого денежные средства	1 105	18	184

Денежные средства организации размещены на расчетном счете в ПАО Сбербанк.

7. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Добавочный капитал 489 тыс. руб. (безвозмездная финансовая помощь от учредителя Каночкиной М.С.)

Участниками Общества являются:

Каночкина Мария Сергеевна, доля участия — 92%

Пирогов Дмитрий Николаевич, доля участия — 8%

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Величина чистых активов Общества выше размера уставного капитала.

8. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	12	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-
Итого кредиторская задолженность	12	3

Анализ кредиторской задолженности по срокам:

Срок возникновения	На 31.12.2025	На 31.12.2024
До 3 месяцев	12	3
От 3 до 12 месяцев	-	-
Свыше 12 месяцев	-	-
Итого	12	3

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года отсутствует.

9. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Выручка по видам деятельности

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	999	90
в том числе:		
Научные исследования и разработки	999	90

Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Управленческие расходы	1 311	337
Себестоимость продаж	259	151
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 570	488

10. Финансовые вложения

На 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности организации и подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.

12. Оценочные обязательства

На 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года оценочные обязательства отсутствуют.

13. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные обязательства и условные активы, требующие раскрытия в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

14. Государственная помощь

Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	939,5	75
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

Генеральный директор

ООО «Миникор»

Д.Н. Пирогов

«25» февраля 2026 г.