

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО НПФ
«МИРАЛ»
за 2025 год

ВОРОНЕЖ

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА
«МИРАЛ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО НПФ МИРАЛ

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 394026 г. Воронеж, ул. Электросигнальная, 1 Юридический адрес: 394036 г. Воронеж, ул.

Фридриха-Энгельса, 34/33 Почтовый адрес: 394026, г. Воронеж, а/я 26

Телефон: (4732) 211-212

Адрес страницы в сети интернет: info@npfmiral.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО НПФ «МИРАЛ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по г. Воронеже 28 мая 1991 года, основной государственный регистрационный номер 1023601580177 от 18 декабря 2002 года

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3666000915 Код причины постановки на учет (КПП):

366601001

Уставный капитал 500000 рублей (Пятьсот тысяч рублей) оплачен полностью.

Лицензия на осуществление деятельности № ФС-99-02-003990 от 09 июля 2014 года выдана Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения.

Основным видом деятельности, который является производство и оптовая реализация аптек и упаковок медицинской помощи, изделий медицинского назначения.

ООО НПФ «МИРАЛ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет Представительство на территории Российской Федерации.

Место нахождения Представительства: 394026, г. Воронеж, ул. Электросигнальная, 1
Воронежская обл., г. Семилуки, Курская 101

Общество самостоятельно планирует свою производственно-хозяйственную деятельность, а также развитие коллектива. Основу планов составляют договоры, заключенные с потребителями услуг общества, а также покупателями материально-технических и иных ресурсов.

Выполнение работ и предоставление услуг осуществляются по ценам и тарифам, установленным обществом самостоятельно.

Списочная численность работников ООО НПФ «МИРАЛ» на 31 декабря 2025 г. составила 18 человек. Органами управления ООО НПФ «МИРАЛ» является Общее собрание.

Исполнительным органом общества является директор общества.

Директор общества осуществляет руководство текущей деятельностью общества, организует выполнение решений Общества собрания участников общества.

Дежурный Леонид Игоревич является директором Общества.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО НПФ «МИРАЛ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 30.12.2024г, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчётности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество,

имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО НПФ

«МИРАЛ»

Бухгалтерская отчетность ООО НПФ «МИРАЛ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Структура имущества и источники его формирования

1. Анализ финансового положения

Представленный ниже анализ финансового положения и эффективности деятельности ООО НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА "МИРАЛ" выполнен за период с 01.01.2024 по 31.12.2025 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за 2 года. При качественной оценке финансовых показателей учитывалась принадлежность ООО НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА "МИРАЛ" к отрасли "Производство лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии" (класс по ОКВЭД 2 – 21).

1.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	23 449	21 975	18 363	14,6	10,8	-5 086	-21,7
в том числе: основные средства	23 438	21 955	18 348	14,6	10,8	-5 090	-21,7
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—	—
2.оборотные, всего	137 258	155 971	151 188	85,4	89,2	+13 930	+10,1
в том числе: запасы	83 960	81 892	74 470	52,2	43,9	-9 490	-11,3
дебиторская задолженность	27 494	49 090	37 341	17,1	22	+9 847	+35,8
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	25 781	24 979	39 352	16	23,2	+13 571	+52,6
Пассив							
1. Собственный капитал	111 991	131 981	151 341	69,7	89,3	+39 350	+35,1
2. Долгосрочные обязательства, всего	11	107	486	<0,1	0,3	+475	+44,2 раза

в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	48 705	45 858	17 724	30,3	10,5	-30 981	-63,6
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	160 707	177 946	169 551	100	100	+8 844	+5,5

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал. Активы на 31 декабря 2025 г. характеризуются следующим соотношением: 10,8% вне оборотных активов и 89,2% текущих. Активы организации в течение анализируемого периода изменились незначительно (на 5,5%). Отмечая рост активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 35,1%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.



Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:

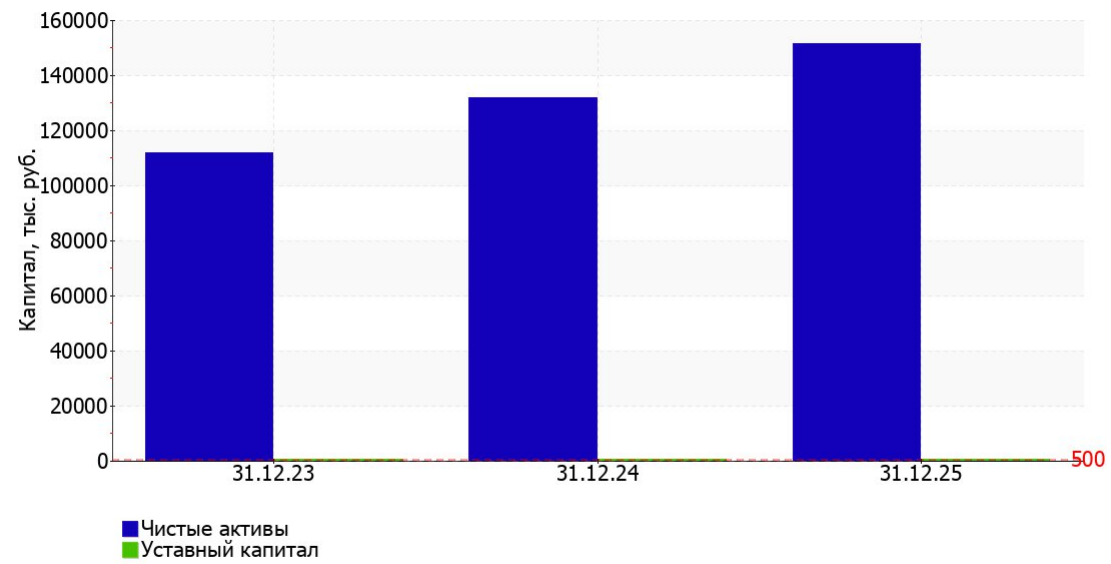
Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):
денежные средства и денежные эквиваленты – 13 571 тыс. руб. (57,9%)
дебиторская задолженность – 9 847 тыс. руб. (42%)
Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+39 350 тыс. руб., или 98,8% вклада в прирост пассивов организации за рассматриваемый период (с 31 декабря 2023 г. по 31 декабря 2025 г.)).
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-9 490 тыс. руб. и -30 981 тыс. руб. соответственно).
В течение анализируемого периода собственный капитал организации вырос на 39 350,0 тыс. руб., или на 35,1%, с 111 991,0 тыс. руб. до 151 341,0 тыс. руб.

1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	111 991	131 981	151 341	69,7	89,3	+39 350	+35,1
2. Уставный капитал	500	500	500	0,3	0,3	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	111 491	131 481	150 841	69,4	89	+39 350	+35,3

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 namного (в 302,7 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 35,1% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.

Динамика чистых активов и уставного капитала



2. Анализ эффективности деятельности организации

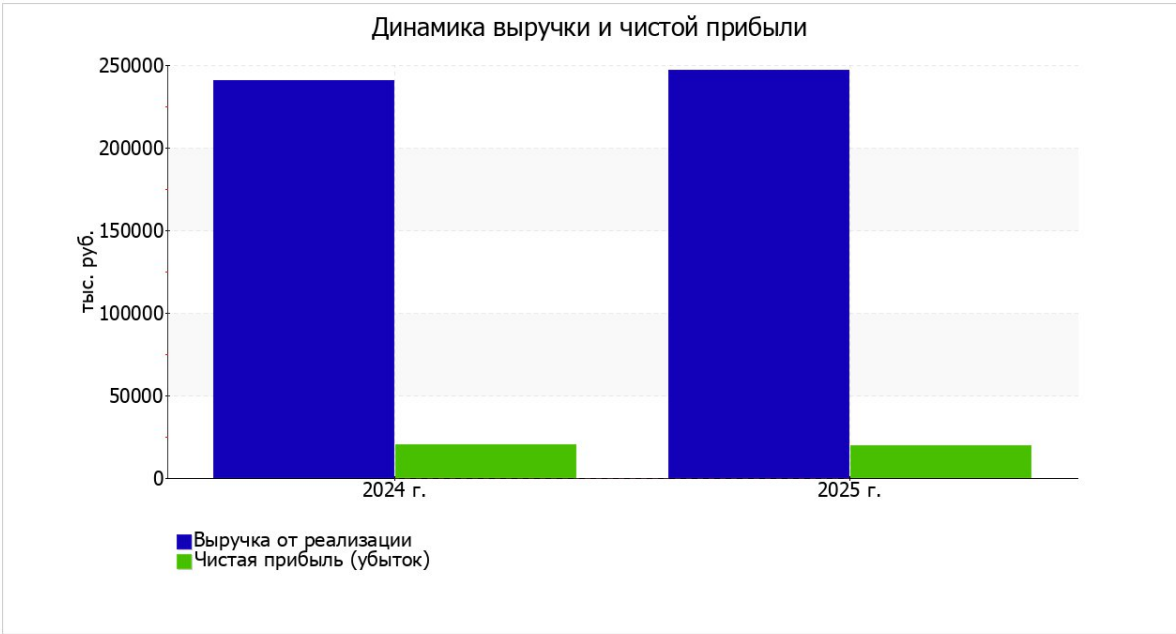
2.1. Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ООО НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА "МИРАЛ" за анализируемый период (31.12.23–31.12.25) приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	240 742	247 143	+6 401	+2,7	243 943
2. Расходы по обычным видам деятельности	216 368	225 130	+8 762	+4	220 749
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	24 374	22 013	-2 361	-9,7	23 194
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	896	4 305	+3 409	+4,8 раза	2 601
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	25 270	26 318	+1 048	+4,1	25 794
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	30 465	31 296	+831	+2,7	30 881
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-5 080	-6 758	-1 678	↓	-5 919
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	20 190	19 560	-630	-3,1	19 875
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	20 190	19 560	-630	-3,1	19 875
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	19 990	19 360	x	x	x

За два последних года наблюдалось некоторое повышение выручки с 240 742 тыс. руб. до 247 143 тыс. руб. (+6 401 тыс. руб.). За 2025 год прибыль от продаж составила 22 013 тыс. руб. За весь анализируемый период финансовый результат от продаж ощутимо уменьшился (на 2 361 тыс. руб.). Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Нижe на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ООО НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА "МИРАЛ" в течение всего анализируемого периода.



2.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 12%.	10,1	8,9	-1,2	-12,1

2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	10,5	10,6	+0,1	+1,4
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение: 6% и более.	8,4	7,9	-0,5	-5,7

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
	За 2024 г.	66	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
	За 2024 г.	66	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	69 875	(47 920)	1 372	(246)	246	(4 978)	-	-	-	-	-	71 001	(52 653)
	За 2024 г.	66 163	(42 725)	3 712	-	-	(5 195)	-	-	-	-	-	69 875	(47 920)
в том числе: Здания	За 2025 г.	36 576	(23 507)	684	-	-	(2 521)	-	-	-	-	-	37 261	(26 028)
	За 2024 г.	36 576	(21 057)	-	-	-	(2 450)	-	-	-	-	-	36 576	(23 507)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	21 356	(17 749)	688	(246)	246	(1 670)	-	-	-	-	-	21 798	(19 174)
	За 2024 г.	20 182	(15 989)	1 174	-	-	(1 760)	-	-	-	-	-	21 356	(17 749)
Офисное оборудование	За 2025 г.	813	(650)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	813	(741)
	За 2024 г.	684	(526)	129	-	-	(124)	-	-	-	-	-	813	(650)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 563	(5 639)	-	-	-	(436)	-	-	-	-	-	9 563	(6 075)
	За 2024 г.	8 455	(4 887)	1 108	-	-	(752)	-	-	-	-	-	9 563	(5 639)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 566	(374)	-	-	-	(260)	-	-	-	-	-	1 566	(634)
	За 2024 г.	266	(266)	1 300	-	-	(108)	-	-	-	-	-	1 566	(374)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	16 457	20 264	23 203
в том числе:			
Здания	11 232	13 069	15 520
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 189	3 372	3 957
Офисное оборудование	72	163	157
Транспортные средства	2 033	2 468	3 568
Другие виды основных средств	932	1 192	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 891	1 691	235
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	435	235	235
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	1 456	1 456	-
Другие виды основных средств	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	574	-	(87)	(488)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 299	-	-	(3 299)	-	-
в том числе: Оборудование	3а 2025 г.	-	-	87	-	(87)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	891	-	-	(891)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	488	-	-	(488)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 108	-	-	(1 108)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 300	-	-	(1 300)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	200	-	-	(200)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Пресс для футляра	3а 2025 г.	-	-	200	-	-	(200)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 369	-	(684)	(684)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	1 369	-	(684)	(684)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	81 903	-	404 092	(411 524)	-	-	X	X	74 471	-
	3а 2024 г.	83 967	-	395 342	(397 407)	-	-	X	X	81 903	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	78 308	-	184 587	(34 296)	-	-	(159 956)	-	68 644	-
	3а 2024 г.	80 810	-	187 645	(28 466)	-	-	(161 681)	-	78 308	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	3 544	-	206 108	(165 413)	-	-	(38 416)	-	5 823	-
	3а 2024 г.	3 055	-	198 918	(165 754)	-	-	(32 675)	-	3 544	-
Товары	3а 2025 г.	39	-	2 611	(11)	-	-	(2 639)	-	1	-
	3а 2024 г.	89	-	184	-	-	-	(234)	-	39	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	11	-	10 786	(211 804)	-	-	201 010	-	4	-
	3а 2024 г.	14	-	8 594	(203 187)	-	-	194 590	-	11	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	48 463	-	38 081	-	(49 199)	-	-	-	37 345	-
	3а 2024 г.	25 803	-	52 070	-	(28 762)	(648)	-	-	48 463	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 477	-	1 438	-	(20 095)	-	-	-	2 821	-
	3а 2024 г.	6 903	-	20 370	-	(5 148)	(648)	-	-	21 477	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	25 994	-	36 643	-	(28 876)	-	-	-	33 760	-
	3а 2024 г.	17 940	-	30 871	-	(22 818)	-	-	-	25 994	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	145	-	-	-	(1)	-	-	-	144	-
	3а 2024 г.	942	-	-	-	(796)	-	-	-	145	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	812	-	-	-	(220)	-	-	-	591	-
	3а 2024 г.	-	-	812	-	-	-	-	-	812	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(6)	-	17	-	-	-	-	-	11	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48 463	-	38 081	-	(49 199)	-	-	X	37 345	-
	За 2024 г.	25 803	-	52 070	-	(28 762)	(648)	-	X	48 463	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	35 472	35 472	50 301	50 301	23 986	23 986
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 829	2 829	25 367	25 367	7 663	7 663
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 643	32 643	24 933	24 933	16 330	16 330
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	(6)	(6)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	45 238	14 923	-	(42 437)	-	-	17 724
	3а 2024 г.	47 027	18 596	-	(20 385)	-	-	45 238
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	31 613	11 835	-	(32 937)	-	-	10 512
	3а 2024 г.	30 489	13 411	-	(12 287)	-	-	31 613
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	684	1 926	-	(2 295)	-	-	315
	3а 2024 г.	(1 098)	1 906	-	(124)	-	-	684
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 495	700	-	(6 722)	-	-	2 473
	3а 2024 г.	15 655	-	-	(7 160)	-	-	8 495
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	491	-	-	(491)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 285	34	-	(483)	-	-	837
	3а 2024 г.	194	1 104	-	(13)	-	-	1 285
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 869	379	-	-	-	-	3 248
	3а 2024 г.	763	2 106	-	-	-	-	2 869
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	309	-	-	(309)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	161	46	-	-	-	-	207
	3а 2024 г.	105	57	-	-	-	-	161
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	130	2	-	-	-	-	132
	3а 2024 г.	119	11	-	-	-	-	130
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	45 238	14 923	-	(42 437)	-	X	17 724

	За 2024 г.	47 027	18 596	-	(20 385)	-	X	45 238
--	------------	--------	--------	---	----------	---	---	--------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	10 381	31 981	30 411
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 066	31 230	30 411
Расчеты с покупателями и заказчиками	315	751	-

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные, указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд ООО НПФ «МИРАЛ» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №

1.Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств: по

основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;

по основным средствам второй амортизационной группы –

25 месяцев; по основным средствам третьей

амортизационной группы – 37 месяцев; по основным

средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;

по основным средствам пятой амортизационной группы –

85 месяцев; по основным средствам шестой

амортизационной группы – 121 месяц; по основным

средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;

по основным средствам восьмой амортизационной группы –

241 месяц; по основным средствам девятой

амортизационной группы – 301 месяц;

по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480

месяцев; по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

земельным участкам;

объектам внешнего благоустройства;

полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам

деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств

осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт

основных средств не создавался. В отчетности основные средства показаны по

первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации,

накопленной за все время эксплуатации.

ООО НПФ «МИРАЛ» в 2025 году арендовало имущество:

-нежилое встроенное помещение, по адресу, г. Воронеж, ул.Электросигнальная,1,

Балансовая стоимость имущества составляет 13 512 600 рублей, принадлежащая на праве собственности Дежурному Леониду Игоревичу».

Арендованное имущество отражается на за балансовым счетом ООО НПФ «МИРАЛ»

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально- производственных запасов

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

ООО НПФ «МИРАЛ» не применяет положение пункта 4 статьи 170 НК РФ, и принимает «входящий» НДС полностью к вычету на том основании, что доля совокупных расходов на производство товаров, операции по реализации, которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов. То есть, если величина расходов на производство продукции, не подлежащей налогообложению, у налогоплательщика не превышает 5% от общего числа расходов на производство, он имеет право не применять положения о раздельном учете и в полной сумме возмещает «входной» налог.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО НПФ «МИРАЛ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО НПФ «МИРАЛ» использует метод начисления.

ООО НПФ «МИРАЛ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской

Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли(убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО НПФ «МИРАЛ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

К прочим доходам в 2025 году отнесены

Проценты по депозиту -4.680.593,56 руб.

Возмещение по перевозке за не сохранность груза- 7949,85 руб.

Выплата за операцию с бонусами, а Сбер Бизнес Спасибо- 45238,04

Всего внереализационных доходов 4.733.781,45

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В 2025 году организация, как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	235 291	222 950
Затраты на оплату труда	8 141	5 907
Отчисления на социальные нужды	2 346	1 599
Амортизация	4 978	5 195
Прочие затраты	20 523	17 992
Итого по элементам	271 279	253 643
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(46 133)	(37 276)
Итого расходы по обычным видам деятельности	225 147	216 367

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц. а величину текущего налога на прибыль, оказывают влияние налоговые активы и обязательства, которые образовались в результате отражения в учете временных разниц (ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н).

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в размере 200000 рублей единственному учредителю- директору Дежурному Л.И.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

ООО НПФ "МИРАЛ"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	26 317
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	582,74
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	19 620,57
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	109 717,73
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	15 017,47
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	486 075,18
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	-90 097,16
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-471 057,71
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-380 960,55
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-6 376 587,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-6 757 547,55
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-6 579 120,69
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-178 426,86
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	19 559 935,19

	(A) + (5)	
--	-----------	--

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства
приведен в Справке-расчете отложенного налога

Связанные стороны.

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025

Дежурный Леонид Игоревич – учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность директора.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

1.1. ООО НПФ «МИРАЛ» по договору аренды арендует помещение, находящееся по адресу: г. Воронеж, ул.Электросигнальная,1, принадлежащее по праву собственности Дежурному Л.И. Цена за 1м2 оценивается по рыночной стоимости.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2025году не совершались.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор ООО НПФ «МИРАЛ»
Гл.бухгалтер

Л.И.Дежурный
Т.В.Мышова

2025 год