

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Мира Ретрит»

## 1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование организации – ООО «Мира Ретрит».

Юридический адрес – 630020, Новосибирская обл., г Новосибирск, ул. Окружная, зд. 33, этаж 3. Дата государственной регистрации: 28.09.2022.

Основной вид деятельности - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств у организации нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 чел.

Размер уставного капитала равен 10 000 рублей. Единственным участником Общества является Алексеев Андрей Анатольевич, его доля в Уставном капитале составляет 100%.

На основании Решения единственного Участника Общества № 22-09-25 от 22.09.2025г. полномочия директора Общества Еременко Юлии Сергеевны были прекращены с 22.09.2025 г. На должность директора общества с 23.09.2025 г назначена Позднякова Юлия Сергеевна на срок, предусмотренным Уставом общества.

В 2026 г. на основании Решения единственного Участника Общества № 10-02-26 от 10.02.2026г. полномочия директора Общества Поздняковой Юлии Сергеевны были прекращены с 10.02.2026 г. На должность директора общества с 11.02.2026 г назначена Хворостян Ольга Борисовна на срок, предусмотренным Уставом общества (3 года).

Ведение бухгалтерского и налогового учета передано на обслуживание в организацию ООО «Мира» по договору № У/МР от 01.07.2023 г.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, федеральными стандартами (ФСБУ), в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

ООО «Мира Ретрит» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Мира Ретрит» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 14/2022 «Нематериальные активы», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Мира Ретрит» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности организации применяются унифицированные формы первичной учетной документации, а также разработанные самостоятельно и утвержденные учетной политикой Организации.

Организация ведет документооборот в соответствии с графиком документооборота, утвержденным руководителем. Обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью бухгалтерского программного продукта 1С. Организацией разработан и утвержден график проведения плановых инвентаризаций, обеспечивающий надлежащий контроль и учет как материальных ценностей, так и учет расчетов.

Существенность показателей отчетности и ошибок. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Основные элементы учетной политики:

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"><li>Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.</li><li>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li><li>Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.</li></ol>	ФСБУ 6/2020 «Основные средства» п. 4, 5, 13, 32, 35

Объект учета	Учетная политика	Основание
Нематериальные активы	<p>1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к нематериальным активам, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены</p> <p>2. Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости и не подлежат изменению.</p> <p>3. Амортизация по нематериальным активам начисляется ежемесячно линейным способом. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.</p>	<p>ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» п. 13, 15, 38, 40</p>
Материально-производственные запасы	<p>1. Активы стоимостью менее 100 000 рублей считаются малоценными МПЗ. После списания малоценных МПЗ на расходы, забалансовый учет на счете МЦ.04 ведется по малоценным МПЗ стоимостью выше 3000 рублей.</p> <p>2. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).</p> <p>3. Резерв под обесценение Запасов организацией не создается.</p>	<p>ФСБУ 5/2019 «Запасы» п. 6, 13, 17, 26, 32, 36</p>
Финансовые вложения	<p>Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями</p>	<p>ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»</p>
Резервы по сомнительным долгам	<p>Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.</p> <p>При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- нарушение должником сроков исполнения обязательства;</li> <li>- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;</li> <li>- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.</li> </ul>	<p>Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н</p>
Учет расходов по займам и кредитам	<p>Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.</p> <p>Все расходы по займам признаются прочими расходами.</p>	<p>ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» п. 7 ПБУ 15/2008</p>

Объект учета	Учетная политика	Основание
Доходы	Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на: - доходы от обычных видов деятельности; - прочие доходы.	ПБУ 9/99 «Доходы организации» п. 4 ПБУ 9/99
Расходы	Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами организации. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: - расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; - сумма расхода может быть определена; - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.	ПБУ 10/99 «Расходы организации» п. 4, 5 ПБУ 10/99

#### 4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	31.12.2025
Нематериальные активы	31.12.2025
Денежные средства	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### 5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 10 695 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Убыток организации за отчетный период составил 6 967 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение показателей связано со значительным снижением спроса на услуги и платежеспособности покупателей.

## 6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Организация в 2025 году не получала имущество в аренду и государственную помощь.

7. Дата составления текстовых пояснений: 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Мира Ретрийд» \_\_\_\_\_ Хворостян О.Б.

