

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

Раздел 1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью создано в 2025г.

По состоянию на 31.12.2025г уставный капитал оплачен участниками в полном объеме.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "МИТКОР"
Сокращенное наименование	ООО "МИТКОР"
Адрес	117246, Москва г, пр. Научный, д. 19, пом. 6Д
ИНН \ КПП	9728154549 , КПП 772801001
ОГРН	1257700179252
ОКПО	86944153
ОКВЭД	В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по оптовой торговле живыми животными и мясными продуктами (ОКВЭД 46.23, 46.32). Указанные виды деятельности предусмотрены ЕГРЮЛ как дополнительные. Основной код деятельности Общества — 46.11. Смена приоритетного направления деятельности будет отражена в ЕГРЮЛ в случае необходимости..
Кем управляется	Общим собранием Участников Общества и генеральным директором
Система налогообложения	ОСНО

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

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».

Учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления.

Раздел 3. Основные средства и нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства и нематериальные активы у Общества отсутствуют.

В отчетном периоде основные средства и нематериальные активы к учету не принимались, амортизация не начислялась.

Согласно Учетной политике, активы стоимостью до 100 000 руб. при их приобретении учитываются в составе материально-производственных затрат.

Раздел 4. Запасы и себестоимость продукции.

По состоянию на 31.12.2025 в составе запасов Общества учитываются полуфабрикаты мясной продукции, предназначенные для дальнейшей реализации.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость формируется в течение отчетного месяца, исходя из:

- стоимости приобретенного сырья;
- расходов по доставке;
- расходов по переработке и первичной обработке продукции;
- иных затрат, непосредственно связанных с доведением продукции до состояния, пригодного для реализации.

По окончании месяца произведенная продукция формирует отдельную партию со средней фактической себестоимостью.

Реализация продукции отражается с одновременным списанием ее себестоимости. Списание запасов осуществляется по методу ФИФО.

Готовая продукция (товары для дальнейшей реализации) до момента реализации может находиться на ответственном хранении у сторонних организаций.

Раздел 5. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению.

Кредиторская задолженность на отчетную дату отражается по сумме, подлежащей оплате.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 сформирована преимущественно задолженностью перед поставщиками мясной продукции, возникшей в результате приобретения товаров с отсрочкой платежа.

Задолженность носит текущий характер, является не просроченной и подлежит погашению в сроки, предусмотренные договорами поставки.

Раздел 6. Финансовые и другие оборотные активы.

В составе финансовых и других оборотных активов (строка 1240) отражается дебиторская задолженность, краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до 12 месяцев и прочие оборотные активы.

Проценты по депозитам признаются в составе прочих доходов методом начисления.

По состоянию на отчетную дату признаков обесценивания финансовых вложений не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

Раздел 7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Раздел 8. Обособленные подразделения.

В отчетном периоде Обществом создан филиал. Филиал не является юридическим лицом и осуществляет деятельность от имени Общества на основании утвержденного положения о филиале.

Результаты деятельности филиала включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Раздел 9. Среднесписочная численность работников.

Среднесписочная численность = 1.

Но фактически численность на 31.12.2025 составила 3 человека, из которых:

- Главная организация – 2 человека,
- Филиал Общества – 1 человек.

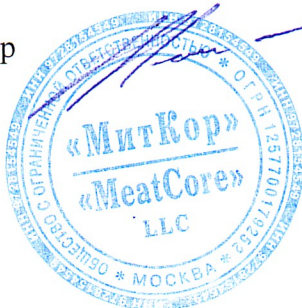
Раздел 10. Налог на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

По состоянию на 31.12.2025 в балансе отражены отложенные налоговые активы (строка 1170) в сумме 451 т.руб. Данные активы сформированы с суммы переносимого на будущее налогового убытка, полученного по итогам 2025 года.

Организация планирует получение налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, что позволит погасить признанные отложенные налоговые активы.

Ген. директор



Major F. C.