

Общество с ограниченной ответственностью "МИТАРО"
(ООО "МИТАРО")
ИНН: 7727276759, КПП: 772701001, ОГРН: 5157746155562,
адрес: 117447, Российская Федерация, Москва г, муниципальный округ Котловка вн.тер.г., пр-кт
Севастопольский, д. 13, к. 1, кв. 142

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 01 января 2026 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 47.99
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Оптовую торговлю сварочного оборудования и сопутствующими товарами;

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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 20 25 г. ²	360	(356)		()		()						360	(356)
	за 20 24 г. ³	360	(297)		()		(59)						360	(356)
в том числе: (группа) здания	за 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за 20 24 г. ³		()		()		()							()
машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за 20 24 г. ³		()		()		()							()
легковые транспортные средства	за 20 25 г. ²	360	(356)		()		()						360	(356)
	за 20 24 г. ³	360	(297)		()		(59)						360	(356)
оргтехника	за 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за 20 24 г. ³		()		()		()							()

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3. Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

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	за 20 25 г. ²	4 827	()	7 308	(7 523)		()	X	X	4 612	()
	за 20 24 г. ³	5 332	()	10 880	(11 385)			X	X	4 827	()
в том числе: сырье и материалы	за 20 25 г. ²		()	849	()		()			849	()
	за 20 24 г. ³		()	1 026	(1 026)						()
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. ²		()		()						()
	за 20 24 г. ³		()		()						()
готовая продукция	за 20 25 г. ²		()		()						()
	за 20 24 г. ³		()		()						()
товары	за 20 25 г. ²	4 827	()	6 459	(7 523)					3 763	()
	за 20 24 г. ³	5 332	()	9 854	(10 359)					4 827	()
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г. ²		()		()						()
	за 20 24 г. ³		()		()						()

4. Дебиторская задолженность

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	начислен ие резерва по сомнител ьным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнитель ным долгам	восстановл ение резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()				()	()			()		()
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()		()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²		()				()	()			()		()
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()		()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²		()				()	()			()		()
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()			()	()	()	()				()
	за 20 24 г. ³		()			()	()	()					()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²	2562	()	10803			(10131)	()				3234	()
	за 20 24 г. ³	1 331	()	23085			(21854)	()				2 562	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²		()			()	()	()	()				()
	за 20 24 г. ³		()			()	()	()					()
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г. ²		()				()	()					()
	за 20 24 г. ³		()				()	()					()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г. ²	575	()			()	(575)	()					()
	за 20 24 г. ³	575	()				()	()				575	()
Итого	за 20 25 г. ²	3 137	()	10 803			()	(10 706)	()	()	X	3 234	()
	за 20 24 г. ³	1 906	()	23 085			()	(21 854)	()		X	3 137	()

5. Обязательства

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 _____ 20 25 г. ²	257			(258)	()	()	2
	за _____ 20 24 г. ³	1 656			(1399)	()	()	257
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	257			(258)	()	()	2
	за _____ 20 24 г. ³	1 656			(1399)	()	()	257
по кредитам и займам (счет 67)	за _____ 20 25 г. ²				()	()	()	
	за _____ 20 24 г. ³				()	()	()	
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за _____ 20 25 г. ²				()	()	()	
	за _____ 20 24 г. ³				()	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	545	20 448		(18 022)	()		4 608
	за _____ 20 24 г. ³	2 290	38 241		(38 349)	()		2 182
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	1 637	10 131		(7 752)	()		4 016
	за _____ 20 24 г. ³	1 721	21 854		(21 938)	()		1 637
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за _____ 20 25 г. ²	25	10 121		(10 059)	()		87
	за _____ 20 24 г. ³	28	16 016		(16 019)	()		25
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за _____ 20 25 г. ²	52	7		()	()		59
	за _____ 20 24 г. ³	66			(14)	()		52
по страховым взносам (счет 69)	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за _____ 20 25 г. ²	468	189		(211)	()		446
	за _____ 20 24 г. ³	475	371		(378)	()		468
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()		
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за _____ 20 25 г. ²	4 339	6884		(9 294)	()		1 929
	за _____ 20 24 г. ³	2 620	11 785		(10 066)	()		4 339
Итого	за _____ 20 25 г. ²				()	()	X	
	за _____ 20 24 г. ³				()	()	X	

5.1 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (Основание: п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 01.01.2026 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 01.01.2025		На 01.01.2026	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Отрешко Михаил Дмитриевич	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

7. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

7.1 Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.
(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

7.2 Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.
(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.07

Генеральный директор
(наименование должности)
12.03.2026 г.


(подпись)

Отрешко Михаил
Дмитриевич
(расшифровка подписи)