

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «МИРТРАНС ДВ» (ООО «МИРТРАНС ДВ»)

ИНН 2508094436, КПП 250801001, ОГРН 1102508001870

Адрес: 692918, Приморский край, г. Находка, ул. Дзержинского, д. 40, д. 20

1. Общая информация об организации

ООО «Основа» образовано **01.07.2010** и является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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 - не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году - не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

Численность персонала Общества на 31 декабря 2025 г. составила **1 человек**, как и в 2024 году.

Организация ведет деятельность по ОКВЭД **46.49** – Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

Применяемая система налогообложения в 2025 году – **ОСНО**.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

По статье «Нематериальные активы» и «Основные средства» остатки по состоянию на 31.12.2023–31.12.2025 отсутствуют, что связано с отсутствием у Общества зарегистрированных нематериальных активов и собственных основных средств.

4. Запасы

Запасы, долгосрочные активы к продаже и НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2023–31.12.2025 не формировались, что обусловлено особенностями деятельности Общества (отсутствие товарно-материальных запасов, объектов для продажи и предъявляемого к вычету НДС).

5. Финансовые вложения

По статье «Финансовые вложения» отражены предоставленные займы: на 31.12.2025 – **252 тыс. руб.**, на 31.12.2024 – **150 тыс. руб.**, на 31.12.2023 – **0 тыс. руб.**

Увеличение показателя связано с предоставлением Обществом займов контрагентам (физическим или юридическим лицам) в течение 2024–2025 годов; возврат займов на отчетную дату не производился.

Отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы на отчетные даты отсутствуют.

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	150	-	199	(97)	-	-	-	-	252	-
	За 2024 г.	-	-	397	(247)	-	-	-	-	150	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	150	-	199	(97)	-	-	-	-	252	-
	За 2024 г.	-	-	397	(247)	-	-	-	-	150	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	150	-	199	(97)	-	-	-	-	252	-
	За 2024 г.	-	-	397	(247)	-	-	-	-	150	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (код 1230) отражены суммы **71 тыс. руб.** на все три отчетные даты.

Структура дебиторской задолженности:

- сальдо по ЕНС (единый налоговый счет) – 62 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 9 тыс. руб.

Просроченная задолженность - отсутствует.

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	71	-	-	-	-	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	71	-	-	-	-	-	-	-	71	-
в том числе:											
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	62	-	-	-	-	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	62	-	-	-	-	-	-	-	62	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Итого	За 2025 г.	71	-	-	-	-	-	-	X	71	-
	За 2024 г.	71	-	-	-	-	-	-	X	71	-
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	-	-	-	-	-	-					

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) составляет: на 31.12.2025 – **235 тыс. руб.**, на 31.12.2024 – **339 тыс. руб.**, на 31.12.2023 – **495 тыс. руб.**; средства размещены на

расчетных счетах.

Снижение денежных средств по сравнению с 2023 годом связано главным образом с направлением средств на предоставление займов (финансовые вложения) и покрытие прочих расходов.

Прочие оборотные активы у Общества отсутствуют.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Признание доходов и расходов

Выручка от выполнения работ признается по мере отгрузки продукции и оказания услуг и предъявления расчетных документов покупателям.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством продукции и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В 2025 и 2024 годах выручка, себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы по данным отчета о финансовых результатах не формировались. Общество фактически не осуществляло операционную деятельность.

Налог на прибыль организаций за 2024–2025 годы не начислялся и не уплачивался в связи с отсутствием налогооблагаемой прибыли, отложенные налоговые активы и обязательства не формировались.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является **Лыков Павел Анатольевич**, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор **Лыков Павел Анатольевич** (Решение № 1 от 23.06.2010, бессрочно).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «МИРТРАНС ДВ» - отсутствуют.