

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МИР-РОУД" (ООО "МИР-РОУД") ИНН 9724075536 , КПП 770501001, ОГРН 1227700150721 Адрес: 115114, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Летниковская, дом 10, строение 4, помещение 1 КОМ. 37

Общая информация об организации

ООО "МИР-РОУД" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 Производство электромонтажных работ

43.12 Подготовка строительной площадки

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

47.43 Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах

47.52.5 Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах

49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки

49.42 Предоставление услуг по перевозкам

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом

52.24 Транспортная обработка грузов

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

53.20 Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

81.21 Деятельность по общей уборке зданий

81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая

95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

95.12 Ремонт коммуникационного оборудования

1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно. 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты: • ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»; • ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; • ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; • ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; • ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Основание составления бухгалтерской 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.

2. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные	средства	классифицируются	по	группам:
-				здания

сооружения -машины и оборудование (кроме офисного)
 -офисное оборудование
 -транспортные средства
 -производственный и хозяйственный инвентарь
 -рабочий скот
 -продуктивный скот
 -многолетние насаждения
 -земельные участки
 -объекты природопользования
 -капитальные вложения в арендованное имущество
 - прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ
 к недвижимости
 - другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Сводный баланс: 01 - данные бухгалтерского учета

Счет	Сальдо на начало периода
Основные средства	Дебет
01	4 668 375,83
Автомобиль VOYAH FREE	4 668 375,83
Итого	4 668 375,83

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	4 668 375,83
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.09	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-848 138,40
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 07	0,00

3. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	13 477 991,86
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 15	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 16	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 16	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 42	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 28	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20	29 850 688,53
+ плюс	

5. Дебиторская задолженность

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения дебиторской задолженности в отчетном году).

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	1 644 503,46
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	23 120 574,91
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-400 697,44
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	7 973,16
Итого по строке:	24 364 380,93
62.01	1 644 503,46
ВЕСТРОУД ООО	80 950,19
Есюнина Светлана Петровна ИП	3 852,50
КИБЕРЩИТ ООО	1 292 266,71
НОСИМО ООО	18 750,00
ПАРТНЕРСТРОЙ ООО	241 862,74
ЮГ 2008 ООО	6 821,32
60.02	23 120 574,91
АВИЛОН АГ АО	54 343,84
АЙТОН ООО	7 050,00
АРКАНА ООО	4 364 591,20
ВИДЕОГЛАЗ ЦЕНТР ООО	2 730,00
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	14 879,00
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	4 147,98
ГК ИНТЕХНО ООО	539 593,43
Гришин Сергей Борисович ИП	15 652 881,00
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	1 037,00
ДНС РИТЕЙЛ ООО	19 047,00
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	19 300,00
Исаев Виталий Алексеевич ИП	1 000 000,00
КАРКАДЕ ООО	211 465,50
ЛЕ МОНЛИД ООО	27 184,00
ЛУИС+ ООО	2 256,00
Лукин Олег Александрович ИП	61 200,00
СОЮЗСПЕЦОДЕЖДА ООО	14 998,00
Сушков Игорь Михайлович ИП	851 361,00
Федореев Михаил Константинович ИП	80 000,00
ФЕНИКС ПРОФИ ООО	100 000,00
ЭЛКОН ООО	271,96
ЮРМОС ООО	15 000,00
ЯНДЕКС ООО	72 238,00
ЯНДЕКС ДОСТАВКА ООО	5 000,00
Итого	23 120 574,91
76.ВА	400 697,44
АРКАНА ООО	310 765,20
ГК ИНТЕХНО ООО	89 932,24
Итого	400 697,44
71.01	7 973,16
Ступак Евгения Николаевна	7 973,16
Итого	7 973,16

6. Обязательства

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения обязательств в отчетном году)

66		14 576 620,19		159 071,43		14 735 691,62
66.03		13 555 000,00				13 555 000,00
	ЖДАНОВА АННА ИГОРЕВНА	95 000,00				95 000,00
	КОМЕНДАНТ ТЕХНОЛОДЖИ ООО	2 460 000,00				2 460 000,00
	СОВА ВИЖН ООО	11 000 000,00				11 000 000,00
66.04		1 021 620,19		159 071,43		1 180 691,62
	ЖДАНОВА АННА ИГОРЕВНА	2 194,44		927,87		3 122,31
	КОМЕНДАНТ ТЕХНОЛОДЖИ ООО	104 466,86		29 047,67		133 514,53
	СОВА ВИЖН ООО	914 958,89		129 095,89		1 044 054,78
Итого		14 576 620,19		159 071,43		14 735 691,62

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	4 380 275,92
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	61 656 632,78
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-10 393 186,82
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	27 794,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	118 532,45
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	3 671,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	35 875,08
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	7 200,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	356,30
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	186 002,21
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	7 973,16
Итого по строке:	56 031 126,08

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Меркушев Александр Владимирович, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — учредитель Меркушев Александр Владимирович

9. 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. Дата подписания бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года. Директор ООО "МИР-РОУД" Меркушев Александр Владимирович.