

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Мишер»

на 31 декабря 2025 г.

1. Регистрационные сведения

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Мишер"
Сокращенное фирменное наименование: ООО "Мишер"
ИНН 3017053616 КПП 302501001
Юридический адрес: 414024, Астраханская обл, Астрахань г., Бакинская, д. 94 пом. 98
Почтовый адрес: 414024, Астраханская обл, Астрахань г., Бакинская, д. 94 пом. 98
Запись о создании Общества внесена 2007 года в Единый государственный реестр юридических лиц
ОГРН 1073017006292.
Директором ООО «Мишер» является Ерофеев Михаил Ильич
Дочерних подразделений организация не имеет.
Организация не имеет представительств.
Предприятие относится к субъекту малого предпринимательства.
Среднесписочная численность ООО «Мишер» за 2025 год – 8 человек.

2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 41.2.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- деятельность по строительству жилых и нежилых зданий;

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. 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.

3.2. 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.

3.3. 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.

3.4. Материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

В перечень запасов входят: сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, запчасти, топливо, инструменты, инвентарь, спецостатка, спецодежда, активы, потребляемые или продаваемые, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете с соблюдением выполнения двух критериев:

- затраты, понесенные на приобретение запасов, в будущем должны обеспечить получение в будущем экономических выгод организацией;

- сумма затрат на приобретение запасов — это определенная величина.

Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы".

В целях обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащего контроля наличия и их движения применяется единица учета запасов. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При выбытии материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.5 Уровень существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Выручка от продажи составила: 62 133,00 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила: 58 039,00 тыс.руб.

Проценты к получению: 0,00 тыс. руб.

Прочие доходы составили 2 188,00 тыс. руб

Запасы в залоге отсутствуют.

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 01.01.2025 год составляет 15 199,00 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год составляет 13 349,00 тыс. руб.

В том числе:

Наименование	На 31.12.2025 сумма (тыс.руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 022,00
Авансы выданные	40,00
Прочая	10 287,00

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 510	(2 355)	4 215		(8 361)	(15)	(2 355)		13 349	
	За 2024 г.	16 825	(2 355)	8 039		(7 354)				17 510	(2 355)
Итого	За 2025 г.	17 510	(2 355)	4 215		(8 361)	(15)	(2 355)	х	13 382	
	За 2024 г.	16 825	(2 355)	8 039		(7 354)			х	17 510	(2 355)

Величина просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составила 0,00 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2025 год составляет 4 259,00 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 год составляет 449,00 тыс.руб.

В том числе:

Наименование	На 31.12.2025 сумма (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4,00
Расчеты по налогам и вносам	266,00
Прочие	125,00

4.5 Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «Мишер» числятся следующие кредиты и займы:

Займодавец	Срок погашения	Сальдо на 01.01.2025 г (тыс.руб.)	Получено (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2025 г (тыс.руб.)
Ерофеев Михаил Ильич		6 831,00	21 930,00	21 534,00	7 226,00
ИП Ерофеев Михаил Ильич	-	200,00	1 800,00	500,00	1 500,00
ПКФ «ПСК»		680,00	1 125,00	1 705,00	100,00
ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ ПАВЛОВ ВЛАДИМИР		400,00	600,00	1 000,00	0,00

ВАСИЛЬЕВИЧ					
ООО "ПРОМ-СИТИ"		0,00	950,00	950,00	0,00
ООО "ПСК"		0,00	180,00	180,00	0,00
Регтайм ООО		100,00	200,00	300,00	0,00
Силаев А.А.		204,00	50,00	254,00	0,00
Итого		8 415,00	26 835,00	26 423,00	8 827,00

В 2024 - 2025 г. ООО «Мишер» заключило ряд договоров беспроцентного займа с Ерофеев Михаил Ильич для пополнения оборотных средств.

Так же были заключены договора беспроцентного займа с следующими контрагентами:

ИП Ерофеев Михаил Ильич

ИП Павлов Владимир Васильевич

ИП Силаев А.А.

ПКФ «ПСК»

ООО "ПРОМ-СИТИ"

ООО "ПСК"

ООО «Регтайм»,

для пополнения оборотных активов. Часть займов была погашена в 2025 году, остальная часть будет погашена в 2026-2027 гг.

4.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «Мишер» не числятся финансовые вложения:

4.7 Расходы по обычным видам деятельности

За 2024-2025 гг. расходы по обычным видам деятельности составили по элементам затрат в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	49 067	37 621
Затраты на оплату труда	2 251	2 053
Отчисления на социальные нужды	680	580
Амортизация		
Прочие затраты	9 761	6 308
Итого по элементам	61 759	46 561
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	61 759	46 561

4.8 Чистые активы.

В 2025 году чистые активы организации превышают уставный капитал и составляют 11 893,00 тыс.руб.

4.9 Информация о бенефициаре.

Бенефициарным владельцем ООО «Мишер» является Директор Ерофеев Михаил Ильич. Доля владения – 100%.

4.10 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Ерофеев Михаил Ильич	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

4.11 Информация о связанных сторонах

ООО «Мишер» имеет общего руководителя Ерофеев Михаил Ильича со следующими организациями:

1. ООО «ПСК»
2. ООО «ПКФ ПСК»
3. ООО «Пром-Сити»

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "Мишер" за январь - декабрь 2025 г. Составило 397,00 тыс. руб., страховые взносы составили 680,00 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

 Директор
 (наименование должности)

 (подпись)

 Ерофеев Михаил Ильич
 (расшифровка подписи)