Общество с ограниченной ответственностью «Магро»

ОГРН: 1257700272213, ИНН: 9727108885, КПП: 772701001
117624 г. Москва ул. Старокрымская, д.15, к. 2, кв. 640
Телефон: +7 (926) 104-55-55

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Магро» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 20 июня 2025 года (со дня государственной регистрации организации).

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Общие сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Магро»

ИНН: 9727108885, КПП: 772701001, ОГРН: 1257700272213

Юридический адрес: 117624, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южное Бутово, ул. Старокрымская, д. 15, к. 2, кв. 640

Дата государственной регистрации Общества – 20.06.2025 г.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.07.2025 г.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 40 000 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Литов Александр Владимирович.

Участники Общества: Литов Александр Владимирович – доля 100%.

Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1.Основы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С: Бухгалтерия.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
• ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
• ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
• ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
• ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
• ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».
Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные, исходя из срока обращения (погашения):
• краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
• долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по

первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Раскрытие существенных показателей.

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 финвложения - всего	За 2025 г.	-	-	33 708	(-)	-	2 939	-	-	36 647	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	33 708	(-)	-	2 939	-	-	36 647	-
(займы)	За 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финвложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	За 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	33 708	(-)	-	2 939	-	-	36 647	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	-		-	-		-

2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(вид)	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	33 732	-	(30 000)	(-)	-	3 732
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	33 708	-	(30 000)	(-)	-	3 708
(займы)	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	9	-	(-)	(-)	-	9
(поставщики)	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	15	-	(-)	(-)	-	15
(налоги)	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	За 2025 г.	-	33 732	-	(-)	(-)	x	3 732
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	x	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5	-

Генеральный директор ООО «Магро»
А.В. Литов