

Общество с ограниченной ответственностью «МИОКРАС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МИОКРАС».

1.2. ИНН 7730527843 КПП 773001001

1.3. Юридический адрес – 121293, Москва г, пл. Победы, д. 2, к. 2, помещ. XV

1.4. Дата государственной регистрации – 09.08.2005г.

1.5. ООО «МИОКРАС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы 6%».

Общество является плательщиком торгового сбора на территории города Москвы.

1.6. Обособленных подразделений нет;

1.7. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

Наименование структурного подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Бухгалтерия	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.8. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.Ю. Карпов с долей 100 процентов;

1.9. Сведения о видах деятельности:

Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств; парфюмерных и косметических средств

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.А. Чесноков (приказ № 2 от 15.05.2015).
Главный бухгалтер Общества: М.Н. Быковская (приказ № 1 от 01.11.2011).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется организацией самостоятельно.

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального Закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «МИОКРАС» на 2025 год утверждена приказом от 01 января 2025 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета. В отчетном периоде в отчетную политику не было внесено существенных изменений.

Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки».

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение под офис по договору аренды нежилого помещения № 01/25 от 01.01.2025г. без права выкупа. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды» с применением упрощенного порядка учета в соответствии с подп. «в» п.11. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства отсутствуют (2025г., 2024г.). По строке 1150 за 2023г. отражена стоимость основного средства – кассовый аппарат, которая была полностью списана в 2023г. Деятельность ведется с использованием собственных основных средств, стоимость которых полностью списана в 2023г., расходы на аренду отражаются в составе затрат.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах: таблица 4.1.

7. Нематериальные активы

По итогам 2024 года в составе НМА числится один объект в виде приобретенного товарного знака с продлением. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. По итогам 2025 года есть незначительный остаток.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах: таблицы 3.1. и 3.3.

8. Запасы

Существенный рост запасов на конец 2025 года по сравнению с предыдущими периодами объясняется увеличением производственной деятельности, закупкой сырья и материалов для будущих заказов.

В табличной части пояснения к балансу представлено подробно: таблица 6.1.

9. Финансовые и другие оборотные активы. Дебиторская задолженность

Всего по строке 1240 Финансовые и другие оборотные активы показана сумма 316010,55, в том числе:

- 238204,32 по дебету счета 97 расходы будущих периодов, которые включают затраты на товарный знак и декларирование продукции списываемые равномерно исходя из срока действия. Руководствуясь принципом соотношения доходов и расходов (пункты 5, 16, 19 ПБУ 10/99) расходы признаются в течение периода, на который оформлен документ.

- Краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1230 баланса за 2025 год значительно снизилась по сравнению с предыдущим годом и составила 77806,23,

в том числе:

26067,99 расчеты с поставщиками и подрядчиками, это авансовые платежи поставщикам;

переплата от покупателей-20,00;

переплата по страховым взносам в ФСС по акту сверки-67,20;

подтвержденное сальдо ЕНС, в части перечислений в Федеральный бюджет-51651,04.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах: таблица 7.1.

10. Обязательства

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 за 2025 год составляет 394 168,55,

в том числе:

710,00 – авансы покупателей;

268417,00 – налог по упрощенной системе налогообложения за 4 квартал 2025г.;

84670,00 – торговый сбор за 4 квартал 2025г.;

40371,55 – сумма страховых взносов за декабрь 2025г.

Просроченные и оценочные обязательства за 2025 год отсутствуют.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах: таблицы 8.1., 8.2 и 8.3.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, разработкой упаковки. Основным видом деятельности для Общества является - Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении. К ним относятся:

- Материальные затраты, непосредственно связанные с приобретением, комплектацией, упаковкой и иной подготовкой товаров к продаже;
- Расходы на оплату труда, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- Суммы начисленной амортизации;
- Прочие затраты. Расходы на сопровождение бухгалтерской программы, на обслуживание сайта Общества, расходы на аренду, расходы связанные с декларированием продукции, с рекламой, учтенные на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 10.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 29 722 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение выручки в отчетном периоде связано со значительным ростом спроса на продукцию.

13. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор



Чесноков А.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	31	(30)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	31	(30)
	За 2024 г.	31	(29)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	31	(30)
в том числе:															
Другие НМА	За 2025 г.	31	(30)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	31	(30)
	За 2024 г.	31	(29)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	31	(30)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	1	2
в том числе:			
Другие НМА	-	1	2
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	168	-	33	-	(123)	-	-	X	78
	За 2024 г.	203	-	152	-	(188)	-	-	X	168

8. Обязательства

8.1. 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:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	556	44	-	(207)	-	-	394
	За 2024 г.	110	447	-	-	-	-	556
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	518	42	-	(207)	-	-	353
	За 2024 г.	108	410	-	-	-	-	518
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	3	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	1	37	-	-	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	556	44	-	(207)	-	X	394
	За 2024 г.	110	447	-	-	-	X	556

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 496	10 896
Затраты на оплату труда	3 072	2 631
Отчисления на социальные нужды	638	501
Амортизация	1	1
Прочие затраты	722	488
Итого по элементам	17 929	14 517
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 929	14 517