

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИТРА" (ООО «МИТРА»)

1. Общая информация об организации

ООО «МИТРА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7842216420 КПП 784201001, ОГРН 1237800078163

Юридический адрес: 191124, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СМОЛЬНИНСКОЕ, НАБ СИНОПСКАЯ, Д. 64, ЛИТЕРА А, ОФИС 2, ПОМЕЩ. 11-Н

Дата государственной регистрации: 06.07.2023 г..

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

82.19 - Деятельность по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса;

3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

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

Существенной признается информация, если её показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 191124, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СМОЛЬНИНСКОЕ, НАБ СИНОПСКАЯ, Д. 64, ЛИТЕРА А, ОФИС 2, ПОМЕЩ. 11-Н.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является МИЛЬЦАРИК ЕЛЕНА ВАСИЛЬЕВНА, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор МИЛЬЦАРИК ЕЛЕНА ВАСИЛЬЕВНА (Решение № 1 от 06.07.2023, бессрочно).

Главный бухгалтер — МИЛЬЦАРИК ЕЛЕНА ВАСИЛЬЕВНА.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчёт о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

10.1. Основные средства строка 1150

в бухгалтерском учёте Общества, основные средства составили на 01.01.2025 г.- 2465 тыс. руб. и 31.12.2025 г. - 1665 тыс. руб.

10.2. Нематериальные активы строка 1170:

На 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, нематериальные активы отсутствовали.

10.3. Запасы строка 1210:

На 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, нематериальные активы отсутствовали.

10.4. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250:

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Денежные средства		3168		23		96
Всего		3168		23		96

10.5. Дебиторская задолженность строка 1230:

По статье Дебиторская задолженность строка 1230 на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Дебиторская задолженность поставщиков		155		7497		6568
Дебиторская задолженность покупателей		310		329		440
Расчёты с бюджетом		0		1998		928
Прочие расчеты				54		11
Всего		465		9878		7947

10.06 По статье финансовые вложения строка 1240 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены финансовые вложения:

на 31.12.2023 – 2918 тыс. руб., 31.12.2024 – 8553 тыс. руб., 31.12.2025 -8593 тыс. руб..

10.6. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.23 г., 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Уставной капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	(1322)	2612	3478

10.7. Краткосрочные заёмные средства строка 1510:

По статье краткосрочные заёмные средства строка 1510 31.12.23 г., на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера заёмных средств:

тыс.руб.

Краткосрочные заёмные средства	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Заёмные средства учредителя	2000	1960	0
Всего	2000	1960	0

10.8. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520:

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 31.12.23 г., на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Кредиторская задолженность поставщиков	4782	12365	12350
Кредиторская задолженность покупателей	0	223	0
Задолженность перед бюджетом	1091	1499	1900
Обязательство по аренде	0	2250	563
Всего	7873	18297	14813

11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

11.1. Выручка строка 2110:

тыс.руб.

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Подготовка документов	88132	207615

11.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120:

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость услуг	(92357)	(207615)

11.3. Прочие доходы строка 2340: внереализационный доход - 6000 тыс. руб.,

11.4. Прочие расходы строка 2350:

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	(28)	(31)

11.5. Налог на УСН строка 2410 составил на 31.12.2025 - 878 тыс.руб.

Налог на УСН строка 2410 составил на 31.12.2024 - 2139 тыс.руб.

11.6. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 – 869 тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 – 3 943 тыс.руб.

12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

13. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности

Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

24 марта 2025 года.

Генеральный директор ООО «МИТРА»

Мильцарик Е.В.

24 марта 2025 года.