

ООО «Мицар БЦ»
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. Общество с ограниченной ответственностью «Мицар БЦ» (далее Общество) зарегистрировано 28.08.2014г, ОГРН 1147847299995, ИНН 7810376886, КПП 781001001.

1.2. Юридический и фактический адрес –196240, г. Санкт-Петербург, ш. Пулковское, д.9, к.3, лит А, оф.203.

1.3. Основной ОКВЭД –68.20.2 Аренда и управление собственными или арендованными нежилым недвижимым имуществом.

1.4. Уставный капитал составляет 20 500 руб. Оплачен полностью денежными средствами.

1.5. Участник Общества - Милюкова Валентина Васильевна -100% доли в уставном капитале.

1.6. Общество относится к Микропредприятиям – субъектам малого предприятия в соответствии со ст. 4 Федерального закона 209-ФЗ от 24.07.2007г.

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе 4 сотрудника работают полный рабочий день, 1 сотрудник неполный рабочий день (полставки), 3 сотрудника внешние совместители (полставки). Среднесписочная численность составляет 6 человек.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Милюкова Валентина Васильевна.
Главный бухгалтер Общества: Галашина Елена Ивановна.

1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.10. В 2025г Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 350 000. руб.

1.11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

2. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мицар БЦ» составлена в тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Минфин РФ №ПЗ-3/2024 и иных нормативных документов применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Общество не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

3.3. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.4. Учет основных средств.

Основных средств принимаются и учитываются в бухгалтерском учете в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с учетом п.3.

К основным средствам относятся активы стоимостью 100 тыс. руб. за единицу при одновременном выполнении условий., установленных п.4 ФСБУ 6/2020.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющими стоимость ниже 100 000руб признаются расходами периода, в котором они погашены. п.5 ФСБУ 6/2020.

После принятия объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится на основании п.13 ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского баланса п.33.35 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования для приобретенных основных средств устанавливается руководителем исходя из ожидаемого периода эксплуатации, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации п.9 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.5. Учет Запасов.

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

Оценка запасов при их использовании и прочем выбытии производится по стоимости приобретения п.36 ФСБУ 5/2019.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости п.32 ФСБУ 5/2019 и Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов п.17 ФСБУ 5/2019.

3.6. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методов начисления.

Доходом от обычных видов деятельности является арендная плата и отражается на счете 90 «Продажи» п.5 ПБУ 9/99.

Ежемесячная арендная плата установлена Договором аренды.

Прочими доходами являются поступления, включая комиссионное вознаграждение, проценты по финансовым вложениям и предоставленным займам, а также иные доходы предусмотренные ПБУ 9/99.

Учет расходов по обычной деятельности ведутся на сч.20 «Основное производство», без применения: сч.23 «Вспомогательные производства», сч.25 «Общепроизводственные расходы», сч.26 «Общехозяйственные расходы», сч.28 «Брак в производстве», сч.29 «Обслуживание производства и хозяйства» п.3 Информация Минфина РФ ПЗ-3/2024.

Расходы по обычной деятельности ежемесячно списываются в дебет сч.90 «Продажа» в полном объеме ПБУ 10/99.

3.7. Общество применяет упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности п.51 ФСБУ 4/2023.

3.8. Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством РФ п.15.1 ПБУ 1/2008.

3.9. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляются в порядке, установленном п.14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета (п.9 ПБУ 22/2010) с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

4. Расшифровка строк бухгалтерского (финансового) баланса на 31.12.2025 в упрощенной форме по ФСБУ 4/2023.

Актив баланса:

4.1. Строка 1150

Остаточная стоимость основного средства 3 698 тыс. руб.

В составе основных средств баланса числится здание по адресу 196240, г. Санкт-Петербург, ш. Пулковское, д.9, к.3, лит.А, кадастровый номер 78:14:0007687:3026. Право собственности Общества зарегистрировано 09.07.2015г.

Первоначальная стоимость – 7 323 тыс. руб.

Амортизация – 3 625 тыс. руб.

4.2. Строка 1170

Финансовые вложения долгосрочные по договору займа в сумме 2 436 тыс. руб.

4.3. Строка 2140

Средства на депозитах банка – 1 530 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 603 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность Поставщиков – 196 тыс. руб.
- Задолженность Арендаторов – 141 тыс. руб.
- Платежи по налогам – 265 тыс. руб.

Пассив баланса:

4.4. Строка 1300

Уставный капитал – 20 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 6198 тыс. руб.

4.5. Строка 1520

Кредиторская задолженность – 2 297 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность перед Поставщиками – 321 тыс. руб.
- Задолженность перед Арендаторами – 1 461 тыс. руб. *
- Сумма начисленных налогов по итогам 2025г

По срокам погашения в 2026 году – 515 тыс. руб.

Расшифровка налогов 515 тыс. руб:

- Налог на имущество (аванс за 4 кв.2025г.) – 400 тыс. руб.,
- Налог по УСН годовой налог – 45 тыс. руб.,
- Страховые взносы по единому тарифу – 70 тыс. руб.

* По условиям договора аренды Арендаторы обязаны при заключении договора внести обеспечительный платеж в размере ежемесячной арендной платы.

5. Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах в упрощенной форме по ФСБУ 4/2023.

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Строка 2110

Выручка – 18 141 тыс. руб. от аренды.

Строка 2120

Расходы по обычным видам деятельности – 17 639 тыс. руб. счет 20 «Основное производство».

5.2. Строка 2340

Прочие доходы 595 тыс руб в т.ч.

- Проценты по депозитам в банке – 266 тыс. руб.
- Проценты по договору займа – 171 тыс. руб.
- Доходы от прочей деятельности – 107 тыс. руб. (комиссионное вознаграждение)
- Прочие доходы – 51 тыс. руб.

5.3. Строка 2350

Прочие расходы – 128 тыс. руб.

5.4. Строка 2410

Налог при УСН – 187 тыс. руб.

5.5 Строка 2400

Чистая прибыль – 782 тыс. руб.

6. Информация, не подлежащая раскрытию.

6.1. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

* Нематериальные активы.

* Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывалась.

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Милюкова Валентина Васильевна ИНН 781404904356 является Учредителем (100% доля в уставном капитале) и генеральным директором (внешнее совместительство) в ООО «Мицар БЦ» ИНН 7810376886.

7.2. Милюкова Валентина Васильевна ИНН 781404904356 является Учредителем (100% доля в уставном капитале) и генеральным директором (основное место работы) в ООО «Алмин» ИНН 7810177979.

7.3. Между Обществом и ООО «Алмин» заключен договор займа №1 от 21.11.2024г.

На 31.12.2025г Общество перечислило со своего р/счета в банке на р/счет ООО «Алмин» в банке траншами 2 436 000 рублей. Финансовые вложения отражены на балансе по строке 1170.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «Мицар БЦ»:

В.В. Милюкова

Главный бухгалтер ООО «Мицар БЦ»:

Е.И. Галашина

