

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Мирас-Строй» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Мирас-Строй»»

Сокращенное наименование: ООО «Мирас-Строй»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3663161946

Код причины постановки на учет (КПП): 366301001

ООО «Мирас-Строй» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области, дата регистрации 24.02.2022 ОГРН 1223600002845.

Адрес юридического лица: 394029, Воронежская область, город Воронеж, ул Полины Осипенко, д. 27А, помещ. 1, офис 3 Телефон: +7(950)758-80-57

Почтовый адрес: 394029, Воронежская область, город Воронеж, ул Полины Осипенко, д. 27А, помещ. 1, офис 3 Телефон: +7(950)758-80-57

Эл.почта: SIZINCEVA.ALYA@mail.ru

Основной Вид деятельности:

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

Дополнительный вид деятельности:

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.21 Производство электромонтажных работ

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Учредитель – гражданин Российской Федерации Шелгачёва Алевтина Александровна, паспорт серия 20 23 № 820726, выдан 26.10.2023 г., ГУ МВД России по Воронежской области, код подразделения 360-006, адрес регистрации: Воронежская область, город Воронеж, переулок Нансена, дом 22), (100% уставного капитала).

Собственником имущества предприятия является Шелгачёва Алевтина Александровна.

Исполнительный и контрольный орган предприятия – Полякова Людмила Николаевна.

Уставный фонд ООО «Мирас-Строй» составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей. Уставный фонд полностью внесен.

Конечным бенефициаром общества является Шелгачёва Алевтина Александровна.

-не является участником других юридических лиц .

- не принимает участия в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.
- не имеет филиалов и представительств .
- осуществляет свою деятельность в целях извлечения прибыли.
- не участвовало в судебных процессах в качестве истца или ответчика.
- отсутствует имущество, находящиеся в залоге или под арестом.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2025г. нет.

Связанными сторонами ООО «Мирас-Строй» в течение 2025 года являются:

1. Директор Полякова Людмила Николаевна

Со связанными сторонами в периоде 2025 года осуществляются следующие хозяйственные операции:

- Выплата заработной платы;
- Выдача денежных средств в подотчет.

Общество подтверждает, что экономические санкции, применяемые к Российской Федерации со стороны недружественных стран в связи с проведением СВО на территории Украины, существенным образом не повлияли на результаты финансово-хозяйственной деятельности общества в 2025году.

Решение о совершении крупной сделки принимается с согласия собственника имущества. Крупной сделкой определена сделка, стоимость которой составляет более 10% уставного фонда, или в более чем в 50 тысяч раз превышает установленный федеральным законодательством минимальный размер оплаты труда.

ООО «Мирас-Строй» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Обязательства будут погашаться в установленном порядке. На данный момент предприятие не находится в стадии реорганизации.

Среднесписочная численность работающих на предприятии на конец 2025 года составила 8 человек.

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу со страховыми взносами за 2025 год составила 6 676 702 руб. 65 коп.,

Из них

директору 892 270 руб. 67 коп

Изменения в органах управления предприятием в 2025 году происходили. В соответствии с решением № 3 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Мирас-Строй» (далее-Общество) от 05.09.2025, с 06.09.2025 полномочия директора Общества возложены на Полякову Людмилу Николаевну.

Финансовая и бухгалтерская отчетность ООО «Мирас-Строй» сформирована с применением принципа непрерывности деятельности, и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

-обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Мирас-Строй».

Бухгалтерская отчетность ООО «Мирас-Строй» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно.

По договорам, истекающим до 31 декабря 2025 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Активы и обязательства ООО «Мирас-Строй» существуют обособленно от активов и обязательств его собственников и активов и обязательств других организаций.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

Прямыми затратами являются

– стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном (налоговом) периоде;

-расходы по доставке налогоплательщику-покупателю приобретенных товаров

Остальные затраты предприятия относятся к косвенным.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 20, с использованием счета 26. Коммерческие расходы списываются ежемесячно в полном объеме на счет 90.

3.Дебиторская и Кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 69 511 тыс. руб. 31.12.2024 – 68 073 тыс. руб.

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024	
Авансы выданные	150	1030	
Расчеты с покупателями и заказчиками	65 369	66 589	
Прочие дебиторы	3 992	454	

Наиболее крупные дебиторы и их задолженность по состоянию на 31.12.2025г,

- АО Тандер 1 726 - тыс.руб..
- ООО Автострой – 60 263 тыс.руб
- ИП Ельтищев С. -2 596 тыс.руб

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 148 364 тыс. руб., 31.12.2024 – 115 174 тыс.руб.

Кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

Вид задолженности	31.12.25	31.12.24	
Авансы полученные	13 100	10 267	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	135 181	97 808	
Расчеты по налогам и сборам	83	169	
Прочие кредиторы		6 930	

Наиболее крупные кредиторы и их задолженность по состоянию на 31.12.2025г,

- ООО Акведук - 13 100 тыс. руб.
- ООО «Строй Финанс» - 72 712 тыс. руб.
- ООО «ТКМ-рейс» - 7 729 тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил- 145 тыс. рублей, который сложился за счет:

- Выручка - 229 296 тыс. руб
- Себестоимость продаж - (239 956) тыс. руб
- Управленческие расходы - (8 975) тыс. руб
- Проценты к получению — 175 тыс. руб
- Проценты к уплате – (0) тыс.руб
- Прочие доходы — 27 986 тыс.руб
- Прочие расходы — (17 445) тыс. руб
- Текущий налог на прибыль — (689) тыс. руб
- Отложенный налог на прибыль – 2 396 тыс. руб.

5.Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 27 986 тыс.руб.
Состав:

- Претензия —332 тыс. руб
- Госпошлина – 7 тыс.руб
- Прочие внереализационные доходы – 25 947 тыс. руб
- Реализация основных средств – 1 700 тыс.руб

6.Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 17 445 тыс. руб

- Услуги банка — 71 тыс. руб
- Претензия – 1325 тыс. руб
- Прочие внереализационные расходы – 12 780 тыс. руб
- Штрафы ГИБДД – 42 тыс.руб
- Реализация основных средств – 3 227 тыс. руб

7.Расходы по налогу на прибыль

ООО «Мирас-Строй» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль организаций составляет 689 тыс. руб., соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

8. Информация о связанных сторонах(аффилированных лицах)

отсутствует

9. Информация по кредитам и займам

отсутствует

10. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Характер исправлений за предыдущие периоды в текущем периоде,

Директор

Л.Н. Полякова

23.03.2025г

