

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

Общество с ограниченной ответственностью «Международная Финансовая Корпорация» (ООО «МФК»)

ИНН 7814067286, КПП 78401001, ОГРН 1037832014560

Адрес: 197183, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ДИБУНОВСКАЯ, Д.34, 18-24

1. Общая информация об организации

«Общество с ограниченной ответственностью "МФК" зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30.01.2003г. ООО «МФК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Дополнительные виды экономической деятельности:

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствуют:

— нематериальные активы;

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

5. Основные средства

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 учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств на 31 Декабря 2025г. по строке 1150 «Основные средства» числятся следующие основные средства остаточной стоимостью 8 075 048,79 руб. (строка 1150):

Наименование объекта ОС	Количество	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Здание (нежилое помещение)	1	16 327 109,88	8 299 614,13	8 027 495,75
Машины и оборудование	4	339 199,00	291 645,96	47 553,04

6. Финансовые вложения

Сумма предоставленных займов по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 498 000,00 руб. (строка 1170).

7. 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 продукты питания, используемые для приготовления блюд, цветочную продукцию. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости. По состоянию на 31 декабря 2025г. остаток запасов, числящихся на учете Общества составил 112 719,18 руб. (строка 1210).

8. Дебиторская задолженность

Дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 7 791 525,18 руб. (строка 1230) в т.ч. :

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 92 494,21 руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками 59 030,97 руб.;
- расчеты с персоналом по предоставленным займам 7 580 000,00 руб.;
- расчеты с разными кредиторами и кредиторами 60 000,00 руб.;

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

9. Денежные средства

Денежные средства организации по состоянию на 31 декабря 2025г. составили 520 760,24 руб. (строка 1250), в т.ч.:

- на расчетном счете организации в ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" 91 082,69 руб.
- наличные денежные средства в кассе организации 429 677,55 руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 013 962 руб. и оплачен полностью.

Участником является:

- Раджабалиев Видади Гусейн Оглы, с долей участия 100 процентов.

Выплата дивидендов в 2025г. не производилась.

11. Обязательства

Задолженность по долгосрочным займам по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 1 751 000,00 руб. (строка 1410).

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 Декабря 2025г. составила 860 537,75 руб. (строка 1520), в т.ч:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 334 848,80 руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками 139 000,00 руб.
- по расчетам налогам и сборам 93 757,00 руб.
- сальдо по ЕСН 146 855,47 руб.
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению 37 326,48 руб.
- по расчетам с персоналом по оплате труда 108 750,00 руб.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка по дополнительному виду деятельности **56.10.1** Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания в отчетном году составила 26 280 789,13 руб. (строка 2110). Себестоимость продаж в отчетном году составила 16 851 485,29 руб. (строка 2120). Управленческие расходы составили 3 473 171,15 руб. (строка 2220). Внереализационные доходы (полученный кэшбек) составили 47 000,00 руб. (строка 2340). Внереализационные расходы (строка 2350) составили 617 936,52 руб. в т.ч.;

- расходы на услуги кредитных организаций 466 107,08 руб.;
- штрафы, пени (к уплате) 151 829,44 руб.;

Налог по упрощенной системе налогообложения составил 468 951,00 руб. (строка 2410). Пени по имеющимся налогам составили 9 292,44 руб. и расходы осуществляемые за счет прибыли составили 116 462,28 руб. (строка 2460). По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 4 790 490,45 руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Раджабалиев Видади Гусейн Оглы (Протокол № 13 от 07.02.2025г., сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Раджабалиев Видади Гусейн Оглы (Приказ № 1 от 08.02.2007г.)

15. 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.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МФК»

Раджабалиев В.Г.о.

Главный бухгалтер ООО «МФК»

Раджабалиев В.Г.о.