

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

На 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с Ограниченной Ответственностью «МИР»

Адрес: г. Москва, г. Троицк, ул. Нагорная, д. 8, помещ. 12/11/12/13.

ИНН/КПП 7714974562/775101001.

ОГРН 1177746153386 16.02.2017 г.

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА

Генеральный директор: Свиридова Ирина Сергеевна ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ, записи содержащий указанные сведения 1177746153386 16.02.2017.

Учредитель: Гордеев Юрий Валерьевич ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ, записи содержащий указанные сведения 2237707447679 09.08.2023.
Размер доли 100%, номинальная стоимость доли 150 000 руб.

Главный бухгалтер: Яцукович Людмила Юрьевна

Обособленные подразделения не выделенные на отдельном балансе:

1. Обособленное подразделение г. Химки КПП 504745001, адрес: Московская обл. г. Химки, Вашутинское ш., 36, литер В. Поставлена на учет 16.03.2017 г.
2. Обособленное подразделение г. Москва, ул. Вятская КПП 771445001, адрес: г. Москва, ул. Вятская, д. 27,к.5, помещение чердак, помещение VII. Поставлена на учет 29.02.2024

Основной ОКВЭД: 47.78.3 Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов.

Дополнительный ОКВЭД по которому осуществлялась деятельность общества в 2025 году: 46.49.4 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно требованиям действующих нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

ООО "МИР" применяет общую систему налогообложения. 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»

РАЗДЕЛ 2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Выручка за 2025 год составила 850 962 тыс. рублей.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 578 453 тыс. рублей.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 197 507 тыс. рублей.

Налог на прибыль за 2025 год 22 997 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025 год 59 680 тыс. рублей.

На балансе общества числятся основные средства на конец года 639 тыс. рублей.

Средняя численность работников списочного состава и внешних совместителей за отчетный год составляет 60 человек.

РАЗДЕЛ 3. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С Предприятие.

Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация: применяет форму УПД, утвержденную ФНС.

Товары учитываются: по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16.

В организации выделяются следующие группы нематериальных активов (п. 12 ФСБУ 14/2022): интернет сайты, товарный знаки. В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п. 7 ФСБУ 14/2022): 100 000 руб. и более.

Контроль за движением малоценных НМА, а также результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, которые не учитываются в составе НМА, ведется (п. 7, 9 ФСБУ 14/2022): на забалансовых счетах.

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		пересеченка	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	9 174	(2 303)	1 440	-	-	(1 254)	-	-	-	10 614	(3 527)
	3а 2024 г.	1 225	(1 225)	7 949	-	-	(1 078)	-	-	-	9 174	(2 303)
в том числе:												
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	7 949	(1 078)	-	-	-	(1 161)	-	-	-	7 949	(2 239)
	3а 2024 г.	-	-	7 949	-	-	(1 078)	-	-	-	7 949	(1 078)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА (сайт)	3а 2025 г.	1 225	(1 225)	1 440	-	-	(93)	-	-	-	2 665	(1 318)
	3а 2024 г.	1 225	(1 225)	-	-	-	-	-	-	-	1 225	(1 225)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 225	(1 225)	-	-	-	-	-	-	-	1 225	(1 225)
	3а 2024 г.	1 225	(1 225)	-	-	-	-	-	-	-	1 225	(1 225)

Амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	7 057	6 871	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	5 710	6 871	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА (сайт)	1 347	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.

Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		пересеченка	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 450	(622)	-	-	-	(188)	-	-	-	1 450	(811)
	3а 2024 г.	852	(862)	855	(357)	357	(119)	-	-	-	1 450	(622)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	979	(282)	-	-	-	(107)	-	-	-	979	(390)
	3а 2024 г.	237	(237)	742	-	-	(46)	-	-	-	979	(282)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	471	(340)	-	-	-	(81)	-	-	-	471	(421)
	3а 2024 г.	715	(625)	113	(357)	357	(72)	-	-	-	471	(340)

Амортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	639	827	91
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	589	696	-
Офисное оборудование	50	131	91

Аренда

По договорам аренды ООО «МИР» применяет правила в соответствии ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:

- нежилые помещения (офис, склад), расположенные по адресу: МО, г. Химки, Вашутинское шоссе, владение 36
- нежилые помещения (офис, склад), расположенные по адресу: Москва, ул. Вятская, д. 27,к.5, помещение чердак, помещение VII
- нежилые помещения (офис, склад), расположенные по адресу: г. Москва, г. Троицк, ул. Нагорная, д. 8, помещ. 12/11/12/13.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Запасы

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 002 969	-	752 998	(594 225)	-	-	X	X	1 161 742	-
	За 2024 г.	867 739	-	797 562	(662 332)	-	-	X	X	1 002 969	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	16 458	(11 528)	-	-	-	-	4 929	-
	За 2024 г.	-	-	16 457	(16 457)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 002 969	-	736 541	(582 697)	-	-	-	-	1 158 813	-
	За 2024 г.	867 739	-	781 105	(645 875)	-	-	-	-	1 002 969	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	17 679	10 304	8 898								
в том числе:											
Готовая продукция	-	-	-								
Товары	17 679	10 304	8 898								
Иные виды запасов	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								

Дебиторская и кредиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность на конец 2025 года не числится.

Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	233 467	-	130 322	-	(211 426)	-	-	-	152 363	-
	За 2024 г.	247 643	-	218 338	53	(232 567)	-	-	-	233 467	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	77 075	-	5 371	-	(77 037)	-	-	-	5 408	-
	За 2024 г.	102 397	-	77 078	-	(102 400)	-	-	-	77 075	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	148 856	-	122 292	-	(134 387)	-	-	-	136 761	-
	За 2024 г.	143 836	-	135 159	-	(130 140)	-	-	-	148 856	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	176	-	71	-	-	-	-	-	247	-
	За 2024 г.	-	-	176	-	-	-	-	-	176	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	99	-	46	-	(3)	-	-	-	143	-
	За 2024 г.	122	-	(48)	53	(28)	-	-	-	99	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 406	-	291	-	-	-	-	-	3 697	-
	За 2024 г.	14	-	3 393	-	-	-	-	-	3 406	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 829	-	2 246	-	-	-	-	-	6 076	-
	За 2024 г.	1 248	-	2 581	-	-	-	-	-	3 829	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	233 467	-	130 322	-	(211 426)	-	-	X	152 363	-
	За 2024 г.	247 643	-	218 338	53	(232 567)	-	-	X	233 467	-

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		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	609 453	152 766	-	(108 609)	-	653 610	
	3а 2024 г.	567 501	75 677	-	(32 385)	(1 340)	609 453	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	585 226	144 299	-	(102 010)	-	627 515	
	3а 2024 г.	547 114	64 290	-	(25 781)	(397)	585 226	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 176	6 755	-	(3 931)	-	10 000	
	3а 2024 г.	10 403	3 245	-	(5 529)	(943)	7 176	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	104	-	-	(69)	-	35	
	3а 2024 г.	-	104	-	-	-	104	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	6 907	1 440	-	(1 430)	-	6 917	
	3а 2024 г.	-	6 907	-	-	-	6 907	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	67	-	-	-	70	
	3а 2024 г.	265	4	-	(265)	-	4	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	8 871	-	-	(1 169)	-	7 703	
	3а 2024 г.	9 680	-	-	(808)	-	8 871	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 127	205	-	-	-	1 332	
	3а 2024 г.	1	1 127	-	(1)	-	1 127	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	38	-	-	-	-	38	
	3а 2024 г.	38	-	-	-	-	38	
Итого	3а 2025 г.	609 453	152 766	-	(108 609)	X	653 610	
	3а 2024 г.	567 501	75 677	-	(32 385)	(1 340)	609 453	

Информация о постоянных и временных разницах формируется (п. 3 ПБУ 18/02): непосредственно на счетах бухучета. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется: балансовым методом. Учет ПНО и ПНА: не ведется.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- инвестиционная недвижимость;
- финансовые вложения;
- 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 раскрывается.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются (п. 2 ст. 285 НК РФ):
I квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

Расчет доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения. Доля прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, рассчитывается исходя из (п. 2 ст. 288 НК РФ): среднесписочной численности работников.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.