

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Минерал Групп» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Минерал Групп» (ОГРН 1067761138873, ИНН 7718617787) является субъектом малого предпринимательства (категория: микропредприятие). Юридический адрес: г. Москва, ул. Уральская, д. 6, корп.1. Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). Среднесписочная численность – 0,25 человек.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

- В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются

- Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства

- Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой для субъектов малого предпринимательства

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно

- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода

-Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения

- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов)

- Организация применяет ФСБУ 25/2018 (п. 51 ФСБУ 25/2018):

только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022

4. Расшифровка показателей баланса

4.1 Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 41 тыс. руб., в кассе – 24 тыс. руб.

4.2 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 187 тыс. руб.,

В том числе:

- ПАО «МОЭК» - 24 тыс.руб.

- прочие – 163 тыс.руб.

4.3 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 - 95 тыс. руб.,

в том числе:

- Перед арендаторами по авансам – 40 тыс. руб.

- По налогам и сборам – 42 тыс. руб.

- прочая – 13 тыс.руб.

4.4 Заемные средства на 31.12.2025 – 2 909 тыс.руб.

В том числе:

- займ от ООО «Профессионалы для Вас» - 430 тыс.руб.

- займ от учредителя – 2 479 тыс.руб.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

Генеральный директор ООО «Минерал Групп»



Овсянникова Н.В.

28.03.2026.