

## ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

по ООО «МИРАЖ»

### **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «МИРАЖ» (ООО «МИРАЖ») зарегистрировано по адресу: 193230 г. Санкт-Петербург ул. Крыленко д.21 к.1 лит.С1 пом. 30

Дата регистрации 18.06.2003г.

Основные реквизиты:

- ИНН: 7814142600 / КПП: 781101001;

- ОКПО: 15161370;

- Основной вид деятельности (ОКВЭД): 30.11 (Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций);

- Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 (Общества с ограниченной ответственностью);

- Форма собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность).

По состоянию на 31 декабря 2025 года среднесписочная численность работников составляет 1 человек (единоличный исполнительный орган — генеральный директор).

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «МИРАЖ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «МИРАЖ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «МИРАЖ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федеральный закон № 402-ФЗ). Учет ведется с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав регистров, как для субъекта малого предпринимательства.

### **3. Инвентаризация**

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|--------------|--------------------------------|------------|
|--------------|--------------------------------|------------|

|                   |            |   |
|-------------------|------------|---|
| Основные средства | 18.12.2025 | — |
|-------------------|------------|---|

|                                     |            |               |
|-------------------------------------|------------|---------------|
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025 | 1435 тыс.руб. |
|-------------------------------------|------------|---------------|

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### **4. Учетная политика**

##### **Основные средства**

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

##### **Материально-производственные запасы**

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

##### **Проценты**

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов Пункт 7 ПБУ 15/2008

##### **Расходы**

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

#### **5. Структура бухгалтерского баланса (актив и пассив)**

Валюта баланса за 2025 год составила 1492 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом (1291 тыс. руб.).

##### **Внеоборотные и оборотные активы**

Значительных вложений во внеоборотные активы не производилось. Структура оборотных активов на конец отчетного периода характеризуется следующим образом:

- Запасы: 1435 тыс. руб. (увеличение по сравнению с 2024 годом 1045 тыс. руб., что связано с оптимизацией складских остатков);
- Денежные средства: 57 тыс. руб. (уменьшение остатков на расчетном счете по сравнению с 107 тыс. руб. в 2024 г.);
- Финансовые вложения: 0 тыс. руб. (краткосрочные вложения отсутствуют).

### **Капитал и резервы**

Капитал и резервы организации составили 1445 тыс. руб. (на 171 тыс. руб. больше, чем в предыдущем периоде), что свидетельствует о положительной динамике собственного капитала.

### **Обязательства**

Обязательства организации сформированы за счет:

- Кредиторской задолженности: 47 тыс. руб. (текущая задолженность по налогам и сборам).

### **6. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)**

За 2025 год организация получила следующие показатели:

- Выручка: 2684 тыс. руб. (уменьшение по сравнению с 2024 годом — 4758 тыс. руб.);
- Расходы по обычной деятельности: 2431 тыс. руб.
- Чистая прибыль: 171 тыс. руб. (в 2024 году — 279 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли связано с увеличением себестоимости проданной продукции (закупочных цен) в отчетном периоде.

### **7. Пояснения к отдельным показателям**

- Дебиторская и кредиторская задолженность: Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

События после отчетной даты

Событий, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое состояние организации в будущем, после отчетной даты не наступало.

### **8. Заключение**

По итогам 2025 года финансовое положение ООО «МИРАЖ» оценивается как устойчивое. Общество обладает достаточным уровнем ликвидности (денежные средства покрывают краткосрочную кредиторскую задолженность), платежеспособно и получило положительный финансовый результат.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Степаньков И.В.)