

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «МИК-СТРОЙ» (ООО «МИК-СТРОЙ»)
ИНН 2540283999, КПП 254001001, ОГРН 1242500006968
Адрес: 690080, г. Владивосток, ул. Беляева, д. 5, кв. 40

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

1. 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.

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.

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. Общая информация об организации

ООО «МИК-СТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации – строительство жилых и нежилых зданий (41.20).

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Лентарев Максим Евгеньевич, доля участия — 100 процентов и по решению единственного участника ООО "МИК-СТРОЙ" № 2/24 от 20.03.2024 г. является Единоличным исполнительным органом - Директором (бессрочно).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Основные средства

Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Переоценка основных средств Обществом не производится

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Детальная информация раскрыта в Приложение № 1 к пояснениям.

5. Запасы

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца.

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

Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Резерв под обесценение запасов не создаются, так как признаки обесценения отсутствуют.

Детальная информация раскрыта в Приложение № 2 к пояснениям.

6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на оказание услуг ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Детальная информация раскрыта в Приложение № 3 к пояснениям.

7. Нематериальные активы, заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: нематериальные активы, 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.

8. Финансовые вложения

В отчетном периоде был предоставлен краткосрочный займ контрагенту. Долг полностью погашен. Детальная информация раскрыта в Приложение № 4 к пояснениям.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 г. составляет 985000,00 руб.

Имеется просроченная задолженность заказчика.

Детальная информация раскрыта в Приложение № 5 к пояснениям.

10. Обязательства

Кредиторская задолженность на конец составляет 11075,00 руб., состоит из текущей задолженности по налогам.

Просроченных обязательств нет.

Детальная информация раскрыта в Приложение № 6 к пояснениям.

11. Дополнительная информация

События после отчетной даты:

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах:

К связанным сторонам Общества относятся его участники и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения директору в соответствии с Решением единственного участника № 4/24 от 20.03.2024 г. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Судебные разбирательства:

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства:

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Директор _____ Лентарев Максим Евгеньевич
30 марта 2026 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 к п. 6 РАСХОДЫ

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 256	200
Затраты на оплату труда	84	47
Отчисления на социальные нужды	26	15
Амортизация	-	-
Прочие затраты	125	70
Итого по элементам	3 491	332
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 491	332

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 к п.9 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

9. Дебиторская задолженность

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 679	-	744	-	(4 439)	-	-	-	985	-
	3а 2024 г.	-	-	4 679	-	-	-	-	-	4 679	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	180	-	-	-	-	-	-	-	180	-
	3а 2024 г.	-	-	180	-	-	-	-	-	180	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 390	-	744	-	(4 390)	-	-	-	744	-
	3а 2024 г.	-	-	4 390	-	-	-	-	-	4 390	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	109	-	-	-	(48)	-	-	-	61	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	-	-	-	109	-
Итого	3а 2025 г.	4 679	-	744	-	(4 439)	-	-	X	985	-
	3а 2024 г.	-	-	4 679	-	-	-	-	X	4 679	-

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6 к п.10 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

10. Обязательства

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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52	-	-	(40)	-	-	11	
	За 2024 г.	-	52	-	-	-	-	52	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	49	-	-	(38)	-	-	11	
	За 2024 г.	-	49	-	-	-	-	49	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2	
Итого	За 2025 г.	52	-	-	(40)	-	X	11	
	За 2024 г.	-	52	-	-	-	X	52	