ООО «МБ-Профит»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
Организация оказывает услуги по перевозкам,
ОКВЭД 49.42 «Предоставление услуг по перевозкам»
2. Информация об учетной политике
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
2.2 Учет основных средств
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
2.3 Учет запасов
Запасы списываются по средней стоимости.
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
2.4 Отчетность
Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.
2.5. НМА и ОС отсутствуют.
2.6. Запасы составляют запасные части.

2.6 Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	период	На начало периода	приход	расход	На конец периода
запасы	2025	1522	1615	15	3122
В т.ч материалы (счет 10)	2025	1522	1615	15	3122

2.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	период	На начало периода	приход	расход	На конец периода
Краткосрочная задолженность	2025	12897	45933	(53644)	5187
В тч.					
Поставщики (счет 60,02)	2025	2294	531	(2807)	18
Покупатели (счет 62.01)	2025	5844	38565	(43101)	1308
расчеты по претензиям(счет 76.02.)	2025	1001	546		1547
Расходы будущих периодов(счет 97.21)	2025		2312		2312
Расчеты по займам (счет 73.01)	2025	3359		(3359)	
Расчеты по подотчетным суммам(счет 74.01)	2025	272	1921	(2193)	
Единый налоговый счет(счет 68.90)	2025	126	2058	(2184)	

2.8. Долгосрочные заемные средства

Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	период	На начало периоды	расход	приход	На конец периода
Долгосрочные заемные средства	2025	2838	(2527)	470	780
В т.ч					
Долгосрочные заемные средства (счет 67.01.)	2025	2838	(2527)	470	780

2.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	период	На начало периода	расход	Приход	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025	2552	(44450)	42741	845
В тч					
поставщики (счет 60.01.)	2025	1947	(35538)	34052	460
Авансы от покупателей (счет 62.02)	2025	68	(245)	254	77
Расчеты по налогам (счет68.12)	2025	210	(583)	466	94
Налоги с з/платы (счет 69)	2025	102	(1150)	1129	81
Расчеты с персоналом по з/плате (счет 70)	2025	126	(4106)	3980	
Расчеты по депонированным суммам(счет 76.04)	2025	20			20
Расчеты по исполнительным листам(счет 76.41)	2025	7	(118)	111	
Расчеты по НДФЛ(счет 68.01)	2025	72	(526)	506	52
Единый налоговый счет (счет 68.90)	2025		(2184)	2243	59

2.10. Отчет о финансовых результатах

Выручка от основной деятельности: Доход от продажи услуг, являющихся профильными для бизнеса, предоставление услуг по перевозкам составляет 100%.

К прочим доходам относятся доходы, полученные по штрафам и неустойкам по хозяйственным договорам 100%.

Расходы по обычным видам деятельности – расходы на з/плату сотрудников, ремонт и обслуживание автомобилей, находящихся в аренде, услуги сторонних организаций.

Прочие расходы - это расходы на услуги банка, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

После отчетной даты не произошло событий, способных повлиять на бухгалтерский отчет за 2025 год.

Директор Мухаммадиев А.Р.