

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИ СПЕШЛ"

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

ООО «МИ СПЕШЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование - общество с ограниченной ответственностью "МИ СПЕШЛ"

Сокращенное наименование - ООО "МИ СПЕШЛ"

Адрес - 354024, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, р-н Хостинский, ул Есауленко, д. 11, кв. 25

ИНН/КПП – 2367025934/236701001

ОКПО – 58145393

ОГРН – 1222300034791 дата государственной регистрации 07.07.2022г.

Руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором.

Численность сотрудников – 1

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью.

Участниками общества являются:

Александрова Екатерина Андреевна, доля участия – 50 процентов;

Ренев Илья Ярославович, доля участия – 50 процентов.

Основным видом деятельности ООО «МИ СПЕШЛ» является деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)

Директор Общества - Александрова Екатерина Андреевна (Протокол № 1 от 21.06.2022г.)

Ведение бухгалтерского и налогового учета в ООО «МИ СПЕШЛ» осуществляется на основании договора об оказании бухгалтерских услуг № 01072025-5 от 01.07.2025г., заключенного с ИП Слободчиковой Верой Владимировной.

ООО «МИ СПЕШЛ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8».

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

Показатель бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах также признается существенным, если он связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть применены санкции, а также иными другими обстоятельствами, способными повлиять на финансовое положение и финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- 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».

В отчетном периоде у организации отсутствуют договоры аренды, подлежащие учету в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В связи с этим положения указанного стандарта организацией не применяются.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Раздел 3

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.

По состоянию на отчетную дату основные средства на балансе Общества отсутствуют. Поступления и выбытия основных средств в течение 2025 году не осуществлялись. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Раздел 4

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. По состоянию на отчетную дату товарно-материальные ценности на

балансе Общества отсутствуют. Приобретение запасов в течение 2025 года не осуществлялось. Признаки обесценения запасов в отчетном периоде отсутствуют.

Раздел 5

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 58600923 рублей, что не значительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение показателя выручки связано с возникновением обязанности Общества по уплате налога на добавленную стоимость, поскольку доходы предприятия по итогам 2024 года превысили 60 млн рублей.

Раздел 6

Расшифровка дебиторской задолженности

По состоянию на отчетную дату в составе краткосрочной дебиторской задолженности организации отражены:

- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 11 639 рублей, образовавшаяся в результате произведенных авансовых платежей и подлежащая урегулированию в рамках текущих расчетов с контрагентами;
- дебиторская задолженность по расчетам по единому налоговому счету (ЕНС) в размере 119000 рублей, представляющая собой положительное сальдо единого налогового счета, сформированное в соответствии с положениями НК РФ.

Раздел 7

Обязательства

По состоянию на отчетную дату в составе краткосрочных обязательств организации отражена кредиторская задолженность по расчетам с контрагентами и бюджетом, а именно:

- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 6000 рублей, образовавшаяся в ходе осуществления текущей хозяйственной деятельности;
- задолженность по расчетам по налогам и сборам в размере 54943 рубля, сформированная в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации;
- задолженность по расчетам по налогу на добавленную стоимость, не отраженная на едином налоговом счете, в размере 299581 рублей, подлежащая уплате в бюджет в порядке и сроки, установленные НК РФ;
- задолженность по расчетам по обязательному социальному страхованию в размере 6900 рублей, подлежащая уплате в бюджет в порядке и сроки, установленные НК РФ.

Указанные обязательства классифицированы организацией как краткосрочные, поскольку предполагаемый срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел 8

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности предприятия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена и подписана 10 марта 2026 года.

Директор ООО «МИ СПЕШЛ»



Александрова Е.А.