Общество с ограниченной ответственностью "МП Сервис-2"
(ООО «МП Сервис-2»)
ИНН 7731088451, КПП 773101001, ОГРН 1037739076726,
адрес: 121354, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Можайский, ул. Дорогобужская, дом 14, этаж 3, помещение 306

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

1. **Виды деятельности**

1.1 . Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом: разработка программного обеспечения (код по ОКВЭД 62.01).

1.2. Дополнительный вид деятельности, осуществляемый Обществом: торговля оптовая грампластинками, аудио- и видео-магнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей) (код по ОКВЭД 46.43.3).

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Основные положения учетной политики

2.2.1. Бухгалтерский учет ведется в журнально – ордерной форме в электронном виде, используя программу автоматизации бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8 Базовая версия».
2.2.2. Товары отражаются в учете по покупной стоимости.
2.2.3. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.
2.2.4. Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.
2.2.5. Резервы по сомнительным долгам не создаются.
2.2.6. Предприятие, как субъект малого предпринимательства, формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.
Для формирования упрощенной бухгалтерской отчетности используются формы, приведенные в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденном Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период

3.1. Бухгалтерский баланс.
3.1.1. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
3.1.2. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) всего 1383 тыс. руб., в том числе:
- 4 тыс. руб. расходы будущих периодов;
- 1378 тыс. руб. дебиторская задолженность, в том числе:
- 80 тыс. руб. авансы, выданные поставщикам и подрядчикам;
- 1298 тыс. руб. задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги (выполненные работы), в том числе:
- 536 тыс. руб. просроченная задолженность.
3.1.3. Просроченная кредиторская задолженность (просроченные обязательства) отсутствует.
3.1.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) всего 830 тыс. руб., в том числе:
- 5 тыс. руб. задолженность перед кредиторами за оказанные услуги;
- 235 тыс. руб. задолженность по налогам и сборам;
- 589 тыс. руб. задолженность по оплате труда.
3.2. Отчет о финансовых результатах.
3.2.1. Выручка (стр. 2110) всего 10270 тыс. руб., в том числе:
- 10249 тыс. руб. услуги (основной вид деятельности);
- 21 тыс. руб. товары (дополнительный вид деятельности).
3.2.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) всего 9922 тыс. руб., в том числе:
- 730 тыс. руб. материальные затраты;
- 7500 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 1663 тыс. руб. отчисления на социальные нужды;
- 16 тыс. руб. прочие расходы;
- 13 тыс. руб. фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи.
3.2.3 Прочие расходы (стр. 2350) всего 1783 тыс. руб., в том числе:
- 1750 тыс. руб. списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- 33 тыс. руб. прочие внереализационные расходы.

4. Иная информация
4.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
4.2. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10000 рублей, в том числе оплаченный 10000 рублей. Единственный участник физическое лицо Поляков Сергей Валентинович.

директор		Степанов И. Н.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)