Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МП-Сервис»
(ООО «МП-Сервис»)

1. Общие сведения

1.1. **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «МП-Сервис» (ООО «МП-Сервис»).
1.2. **ИНН/КПП:** 6313004580 / 631301001.
1.3. **Основной вид деятельности:** Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (код ОКВЭД 69.20.2).
1.4. **Руководитель и главный бухгалтер:** Королев П.Г. (ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя).
1.5. **Филиалы и представительства:** Общество не имеет филиалов и представительств.
1.6. **Состав бухгалтерской отчетности:** Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика организации

Учет ведется методом начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

3. Раскрытие основных статей бухгалтерского баланса

Динамика основных показателей (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение (+/-)
Основные средства	1150	1 352	1 145	-207
Запасы	1210	208	214	+6
Дебиторская задолженность	1230	198	926	+728
Денежные средства	1250	344	40	-304
Кредиторская задолженность	1520	316	8	-308

3.1. Основные средства (строка 1150)
В 2025 году движение основных средств (приобретение, выбытие) **отсутствовало**.
Снижение остаточной стоимости основных средств на **207 тыс. руб.** (с 1 352 до 1 145) обусловлено исключительно начислением амортизации за отчетный период. Списания или реализации объектов не производилось. Все основные средства используются в уставной деятельности.
3.2. Запасы (строка 1210)
Показатель «Запасы» на конец отчетного периода составляет **214 тыс. руб.**, что незначительно выше показателя начала года (208 тыс. руб.).

- **Структура запасов:** Представлены материалами и инвентарем, необходимыми для текущей деятельности.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)
По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет **926 тыс. руб.**

Составляющая дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.	Пояснение

Составляющая дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.	Пояснение
Задолженность покупателей и заказчиков	**926**	За оказанные, но не оплаченные на конец года услуги.
ИТОГО	**926**	

Анализ дебиторской задолженности:

- **Качество задолженности:** Вся задолженность является текущей. Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности не имеется. Крупных проблемных дебиторов нет.
- **Резерв по сомнительным долгам:** Не создавался в связи с отсутствием оснований.

3.4. Денежные средства (строка 1250)
Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе составил **40 тыс. руб.** Снижение по сравнению с началом года (с 344 тыс. руб.) обусловлено:

- Погашением кредиторской задолженности (с 316 до 8 тыс. руб.).

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет **8 тыс. руб.**, что значительно ниже показателя начала года (316 тыс. руб.).

- **Структура:** Вся сумма представляет собой задолженность перед поставщиками и подрядчиками
  Анализ: Снижение кредиторской задолженности на **308 тыс. руб.** свидетельствует об улучшении платежной дисциплины организации и погашении основной массы обязательств перед контрагентами и бюджетом. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Финансовые результаты

За 2025 год организация получила:

- **Выручку** — 3 037 тыс. руб.
- **Себестоимость продаж** — 2 232 тыс. руб.
- **Валовая прибыль** — 805 тыс. руб.
- **Чистая прибыль** — 260 тыс. руб.

Рост выручки и положительный финансовый результат (чистая прибыль 260 тыс. руб.) свидетельствуют об эффективности деятельности организации в отчетном периоде. Увеличение дебиторской задолженности на фоне роста прибыли является рабочим моментом, связанным с условиями расчетов с заказчиками.

5. События после отчетной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку финансового состояния организации, после 31 декабря 2025 года не происходило.

Руководитель ООО «МП-Сервис»

_____ / Королев П.Г.

(подпись)