

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «МБМ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МБМ» зарегистрировано ИФНС № 01 по г. Москве, ОГРН: **1157746023808**, ИНН **7727047653**, КПП **770101001**, адрес: **101000, г.Москва, Переулок Огородная Слобода, дом. 12, кв.36**, имеющее обособленное подразделение ООО «МБМ» ИНН **7727047653** КПП **501245001** по адресу **143981, Московская обл., Балашиха г., мкр. Кучино, Почтовый пер, 7**

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: **торговля оптовая прочими промежуточными продуктами.**

Учредитель и генеральный директор: **Данилов Евгений Александрович** ИНН **770104286037**

Общая система налогообложения

В реестре МСП как: микропредприятие с 1 августа 2016 года

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2017 № 7. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Анализ основных финансовых показателей (руб.):

	2025	2024	
Выручка	23 122 052	25 030 907	-8 %
Себестоимость	-17 325 322	-17 331 497	
Валовая прибыль	5 796 730	7 699 410	-25 %
Коммерческие расходы	-7 210 721	-8 813 957	18 %
Прибыль (убыток) от продаж	-1 413 991	-1 114 547	-27 %
Рентабельность продаж	-6	-4	
Проценты к получению	297 521	158 099	88 %
Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 375 988	-962 506	-43 %
Налог на прибыль	396 709	236 103	68 %
Чистая прибыль	-979 279	-726 405	-35 %
Всего доходов	26 961 819	29 035 472	-7 %
Всего расходов	-27 941 098	-29 761 877	6 %

4. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Машины и оборудование (кроме офисного)	376 096	238 000	138 096
Офисное оборудование	240 743	229 282	11 461
Транспортные средства (погрузчик)	59 400	16 830	42 570

5. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует, списочная численность — 4 чел. в т.ч. обособленное подразделение — 2 чел.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.