

Общество с ограниченной ответственностью "УК (MP СЕРВИС)"

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

Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО "УК (MP СЕРВИС)"

Юридический адрес — 153002, Ивановская область, г. Иваново, пр-кт Ленина, д. 23, помещ. 1001

Дата государственной регистрации — 26.02.2013г.

Основной вид деятельности — управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 14 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Роцин А. Ю. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Роцин А. Ю. Главный бухгалтер — Роцин А. Ю.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1. Общие положения

1.1. Настоящая учётная политика разработана в соответствии с:

Налоговым кодексом РФ (гл. 26.2 «Упрощённая система налогообложения»);

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

действующими ФСБУ (в т. ч. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы» и др.).

1.2. Организация применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы» (ставка 15 %).

1.3. Учёт ведётся бухгалтерией организации с применением программного обеспечения «1С:Бухгалтерия 8».

2. Бухгалтерский учёт

2.1. Применяется упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта с сокращённым планом счетов.

2.2. Формы первичных учётных документов:

утверждённые унифицированные формы;

собственные формы, закреплённые в приложении к учётной политике.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств проводится:

ежегодно перед составлением годовой отчётности;

при смене материально ответственных лиц;

в иных случаях, предусмотренных законодательством.

3. Налоговый учёт

3.1. Налоговый учёт ведётся в книге учёта доходов и расходов (КУДиР), форма которой утверждена приказом Минфина России.

3.2. Доходы признаются кассовым методом — на дату поступления денежных средств (включая предоплату).

3.3. Расходы признаются при одновременном выполнении условий (ст. 346.17 НК РФ):

оплачены (полностью или частично);

документально подтверждены;

экономически обоснованы;

связаны с деятельностью, направленной на получение дохода.

3.4. Перечень расходов, учитываемых при определении налоговой базы (в соответствии со ст. 346.16 НК РФ):

расходы на оплату труда;

взносы во внебюджетные фонды;

материальные расходы (в т. ч. на ремонт общего имущества);

амортизация основных средств;

арендные платежи;

коммунальные платежи (в части, относящейся к офису);

услуги связи, интернет;

канцелярские товары;

командировочные расходы;

банковские комиссии;

налоги и сборы (кроме налога при УСН);

расходы на обслуживание ККТ;

иные расходы, предусмотренные НК РФ.

4. Учёт отдельных видов активов и операций

4.1. Основные средства:

лимит стоимости ОС для признания амортизируемым имуществом — 100000 руб. (п. 1 ст. 256 НК РФ);

амортизация начисляется линейным способом;

срок полезного использования определяется по Классификации ОС (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1).

4.2. Запасы (материалы, канцтовары, хозтовары):

оцениваются по фактической себестоимости;

списание производится по средней себестоимости.

4.3. Расчёты с контрагентами:

учёт ведётся в разрезе договоров и контрагентов;

авансы полученные учитываются обособленно.

4.4. Расчёты с персоналом:

зарплата выплачивается два раза в месяц (аванс и окончательный расчёт);

НДФЛ удерживается при выплате дохода;

страховые взносы начисляются ежемесячно.

5. Отчётность

5.1. Бухгалтерская отчётность:

сдаётся в упрощённом составе: баланс и отчёт о финансовых результатах;

сроки сдачи — не позднее 31 марта года, следующего за отчётным.

5.2. Налоговая отчётность:

декларация по УСН — не позднее 25 марта года, следующего за отчётным;

расчёты по страховым взносам — ежеквартально, не позднее 25-го числа месяца, следующего за отчётным кварталом;

6-НДФЛ — ежеквартально и годовой, в те же сроки.

5.3. Статистическая отчётность — в соответствии с перечнем форм, размещённым на сайте Росстата.

6. Внутренний контроль

6.1. Ответственный за внутренний контроль — главный бухгалтер.

6.2. Периодичность проверок:

ежемесячная сверка данных бухгалтерского и налогового учёта;

ежеквартальная проверка правильности формирования налоговой базы.

7. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Дата составления текстовых пояснений: 21 марта 2026 года.

Генеральный директор

А.Ю. Роцин