

Общество с ограниченной ответственностью «МВ»

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

1. Краткая характеристика Деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МВ».

1.2. Юридический и фактический адрес – 141981, Московская область, г. Дубна, ул. Попова А.С., дом 35

1.3. Дата государственной регистрации – 07.06.2013г.

1.4. ИНН 5010046557 / КПП 501001001

1.5. ОГРН 1135010001125

1.6. Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.7. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек, в том числе:

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Мокеев Дмитрий Игоревич с долей 50 процентов;
- Валицкий Ярослав Игоревич с долей 50 процентов

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МВ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90	п.18-19 ПБУ 10/99

	"Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 1 от 01.08.2025г., дополнительное соглашение от 01.07.2025г., с ИП Сильниченко Бэма Александровна, без права выкупа.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

6.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капиталовложениями;
- без учета скидок, поступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капиталовложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "д" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

6.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказания услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

6.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

6.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

6.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

6.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

6.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

6.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

7. Нематериальные активы

7.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

8. Запасы

8.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

8.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются

количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

8.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

9. Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (в тысячах рублей)	2025	2024
Продажи	26 063 15 266	
Прибыль	377 1 217	
Денег	6 834 4 288	
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	12 880 14 268	
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	3 133 2 188	
Авансы выданные, задолженность контрагентов	5 551 4 097	
Авансы полученные, задолженность поставщикам	9 150 7 757	
Полученные кредиты и займы	3 914 3 584	
Чистые активы	13 700 13 500	

И И ЗАКЛЮЧКАМИ	3д	-	-	9	-	(7)	-	-	-	1	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РАСЧЕТЫ С ПРОЧИМИ ПОСТАВЩИКА МИ И ПОДРЯДЧИКА МИ	3д	26	-	987	-	(10)	-	-	-	1 003	-
	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	3д	109	-	10	-	(93)	-	-	-	26	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РАСЧЕТЫ ПО ЕНС	3д	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3д	502	-	1 911	-	(457)	-	-	-	1 956	-
	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3д	249	-	626	-	(373)	-	-	-	502	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и Движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	списано	на переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3д	3 244	214	-	-	-	3 458
	2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3д	1 460	1 785	-	-	-	3 244
	2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3д	3 244	214	-	-	-	3 458
	2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3д	1 460	1 785	-	-	-	3 244
	2025 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.		За 2024 г.						
	3а	2025 г.	3а	2024 г.					
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а	2024 г.	4	-	(4)	-	-	-	-
	3а	2025 г.	28	181	-	-	-	-	209
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а	2024 г.	48	1	(20)	-	-	-	28
	3а	2025 г.	-	226	-	-	-	-	226
Итого	3а	2024 г.	75	-	(75)	-	-	-	-
	3а	2025 г.	11 340	4 087	(731)	-	-	X	14 697
Итого	3а	2024 г.	11 208	2 556	(2 423)	-	-	X	11 340

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.		
Материальные затраты	7 311	3 353		
Затраты на оплату труда	2 979	1 440		
Отчисления на социальные нужды	788	372		
Амортизация	1 006	1 221		
Прочие затраты	11 946	9 414		
Итого по элементам	24 029	15 799		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 029	15 799		

Генеральный директор

(Наименование
должности)
20 марта 2026 г.



Валицкий Ярослав Игоревич

(расшифровка подписи)