

Пояснений к упрощенной бухгалтерской отчетности в текстовом формате.

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- название – Общество с ограниченной ответственностью «МВА Групп» (сокращенное ООО «МВА Групп» ИНН 7734343766 КПП 773401001,

- осуществляемый вид/виды деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2),

- юридический и фактический адрес - 123103, г. Москва, ул. Живописная, д. 3, корп. 1, кв.158; адрес осуществления деятельности: 143360, Московская область, р-н Наро-Фоминский, г. Апрелевка, ул. Сентябрьская, д. 12

- высшим органом Общества является - общее собрание его участников,

- исполнительным органом Общества является – генеральный директор,

- среднесписочная численность сотрудников – 5 чел.

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации. Организация находится на упрощенной системы налогообложения: доход. Общество является микропредприятием с 01.08.2016 года и находится в Едином реестре малого и среднего предпринимательства на момент сдачи бухгалтерской отчетности за 2025 год. Имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

5. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

После признания, объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом. Переоценка может быть произведена согласно нормативным документам. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. На балансе организации числятся: недвижимость и оргтехника на сумму 32 991 тыс. руб. В предыдущем отчетном периоде было на сумму 36 516 тыс. руб. Амортизация основных средств за отчетный период составила 3 826 тыс. руб.

7.2 Запасы:

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость составила 0.

7.3 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» финансовые вложения составили 10 372 тыс. руб., из которых сумма 2 200 тыс. руб. сроком погашения 13.12.2027 г. и сумма 8 172 тыс. руб. является займами со сроками погашения 21.06.2026 сумма 900 тыс. руб. и остальные средства со сроком погашения 09.12.2027 г.

Дебиторская задолженность составляет 477 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам -нет. Дебиторская задолженность краткосрочная и будет погашена в январе 2026

7.4 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 100 тыс. руб.

Участниками являются:

Ерашев В.А. с долей 44,52%

Лукиянов А.С. с долей 27,74%

Лягинский М.В. с долей с 27,74%

Сумма нераспределенной прибыли составляет 40 196 тыс. руб.

7.5 Долгосрочные заемные средства.

Заем, предоставленный ПАО Альфа-банком, изменения в сторону уменьшения размера долгосрочной задолженности по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 2040 тыс. руб. Остаток задолженности по кредиту составляет 1700 тыс. руб., срок погашения 19.10.2026 год.

7.6 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону увеличения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом 3164 тыс. руб. Кредиторская задолженность составляет 4 087 тыс. руб. в связи с увеличением сумм полученных авансов и начисления налогов, срок оплаты по которым еще не подошел.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка (строка 2110): Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 34292 тыс. руб. Изменения в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом, в котором сумма составляла 19 692 тыс. руб. Доход по налоговому учету составил 35699 тыс. руб., в связи с тем, что организация находится на УСН, т.е. налог на доходы по налогообложению начисляется по поступлению денежных средств.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): за отчетный период составили 25098 тыс. руб. В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 25 098 тыс. руб. В том числе: материальные затраты 222 тыс. руб.; затраты на оплату труда 5 201 тыс. руб.; страховые взносы 1 167 тыс. руб.; амортизация 3 826 тыс. руб.; прочие затраты 14 682 тыс. руб. (расходы по содержанию и обслуживанию объектов недвижимости: ремонтные работы, пожарное обеспечение, охранные услуги, аренда земельных участков и т.д.)

Проценты к уплате (проценты по кредитам строка 2330) - 351 тыс. руб.

Прочие доходы (проценты к получению по депозитам строка 2340) – 755 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350) – 264 тыс. руб. (госпошлины, услуги банка и благотворительность)

8.3 Чистая прибыль (строка 2400): Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 8 261 тыс. руб.

8.4 Дивиденды учредителям были начислены: Ерашеву В.А. – 6543 тыс. руб.; Лукиянову А.С. – 4 077 тыс. руб.; Лягинскому М.В. – 4 077 тыс. руб. и выплачены с удержанием НДФЛ.

8.5 Организация с 2026 года перешла на АУСН.

Генеральный директор ООО «МВА Групп» _____ Лукиянов А.С.