

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МПТ-Сервис проект» за 2025 год
(единица измерения – тыс.руб.)

I. Общие сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «МПТ-Сервис проект» (ООО «МПТ-Сервис проект»), далее по тексту - Общество) создано в 2005 году. Адрес местонахождения организации: 127282, г. Москва, ул. Полярная, д. 41, стр.1.
Дата государственной регистрации в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14 мая 2005. ОГРН 1057746899495 Основным учредительным документом Общества является Устав.
В 2025 году действовала редакция Устава № 6, утвержденная Решением единственного участника от 17.06.2021 № 11.
Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб.
Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Яковлев Михаил Владимирович, владеющий 100 % доли. Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников.

Генеральный директор Общества избирается Общим собранием участников сроком на пять лет.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Яковлев Михаил Владимирович (Решение единственного участника ООО «МПТ-Сервис проект» от 13.05.2024 № 2).

В состав Общества входит одно обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 650070, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Свободы, д. 8. Снято с учета 17.06.2025 г.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией согласно действующим в Российской Федерации правилам ведения бухгалтерского учета и отчетности. Общество создавало оценочные обязательства.

На конец отчетного периода среднесписочная численность Общества составила 12 человек.

II. Основные элементы учетной политики
Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Основные средства: в качестве основных средств признаются объекты, удовлетворяющие критериям признания, стоимостью свыше 100 тыс. руб. Транспортные средства признаются основными средствами вне зависимости от их стоимости (при условии удовлетворения критериям признания).
Амортизация начисляется линейным методом.

В 2025 году в результате анализа СПИ основных средств не было выявлено существенных отклонений СПИ от ранее установленных значений, в связи с чем корректировка СПИ не производилась. Значительные поступления от выбытия ОС в конце срока полезного использования не ожидаются, в связи с этим ликвидационная стоимость ОС равна нулю.

Организация, как применяющая упрощенные способы учета, не признает обеспечение основных средств в бухгалтерском учете (п.п. 3, 38 ФСБУ 6/2020).

НМА: Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов производятся линейным способом.

Товары и материалы: Оценка материальных и товарных запасов осуществляется по средней стоимости.

Организация, как имеющая право на применение упрощенных способов учета, не создает резерв под обесценение ТМЦ. ТМЦ отражаются в бухгалтерском балансе на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Импортные товары отражаются в бухгалтерском учете в момент перехода права собственности на них согласно условиям контрактов с поставщиками.

Инвентаризация основных средств, ТМЦ, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности - 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Выручка: Выручка от реализации отражается в учете методом начисления.

Расходы: Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на счете 44 «Расходы на продажу» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

Существенность: Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

Оценочные обязательства: Обществом согласно требований Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности

оценочные обязательства по оплате отпусков работников. Для расчета оценочных обязательств в отношении неиспользованного отпуска работников организация в

бухгалтерском учете применяет следующую формулу:
$$R = \frac{S}{29,3} \times V + I,$$
 где

R – условное обязательство по оплате отпусков, право на которые уже приобретено работником, но еще не использовано им на отчетную дату;

S – заработная плата за месяц (оклад и иные постоянные ежемесячные выплаты);

I – размер страховых взносов (в том числе взносов от несчастных случаев), подлежащих перечислению в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования;

V – количество дней отпуска, право на которые уже приобретено работником, но еще не использовано им на отчетную дату.

Денежные средства: К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, легкообратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам, в частности, относятся: банковские депозиты до востребования либо со сроком погашения не более 3 месяцев с даты их размещения.

Учет аренды:

Организация применяет право, предусмотренное п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, в связи применением Организацией упрощенных способов учета: предмет аренды не признается в качестве права пользования активом, не признается обязательство по аренде в случаях когда:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Организация использует право, предусмотренное п. 14 ФСБУ 25/2018 (как организация, применяющая упрощенные способы учета) и признает права пользования активами и арендные обязательства в суммах номинальных арендных платежей.

Организация применяет право, предусмотренное п. 28 ФСБУ 25/2018 (как организация, применяющая упрощенные способы учета) и, выступая в качестве арендодателя, классифицирует аренду как операционную, за исключением случаев, предусмотренных пп. «а» и «б» п. 25 ФСБУ 25/2018.

Учетная политика для целей налогового учета

В 2025 году предприятие определяло налоговую базу следующим образом:
НДС по отгрузке.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании товаров, сырья и материалов, применяется метод списания по средней стоимости.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники на основании регистров бухгалтерского учета.

III. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на 31 декабря 2025 г.

№п.п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилир. лица	Место нахождения юр.лица или место жительства физ.лица (при его согласии)	Основания в силу, лицом которого признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля принадлежащих лицу аффилир. акций	Вознаграждения и прочие операции с аффилированным лицом
1	Яковлев Михаил Владимирович	согласие не получено	Учредитель, директор	14.05.2005	100%	1. Выплачено вознаграждение по трудовому договору - 882 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ 115 тыс. руб.) - Страховые взносы по Единому тарифу: 193 тыс.руб. -ФСС травм – 2 тыс. руб. 2. Выплачены дивиденды по Решению №1 от 28.03.25 г. – 21 298 тыс. руб., и кроме того удержан: НДФЛ (13%) – 312 тыс. руб. НДФЛ (15%) – 3 390 тыс. руб.

На 31.12.2025 задолженность по выплате дивидендов по решению №1 от 28.03.25 г. отсутствует.

Общество контролируется учредителем – Яковлев М.В. (100%), являющимся гражданином Российской Федерации.

Яковлев М.В. также является учредителем ООО ФИРМА "НОВАПЛАН" (ИНН 7729116197) (100%).

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

IV. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы от реализации

Основным видом деятельности общества за 2024 г. является продажа оборудования, монтажные, пусконаладочные работы и техническое обслуживание систем профессиональной радиосвязи. Выручка (без НДС) от реализации составила 307 968 тыс.руб., что на 44 113 тыс. руб. больше, чем в 2023 г.
Структурный анализ выручки по основным видам деятельности:

Тыс.руб.

Выручка от реализации	2025	2024
Товары для перепродажи	42 710	209 836
%	40	69
Монтажные и пусконаладочные работы, программирование, проектные работы, техническое обслуживание	64 953	98 132
%	60	31
ИТОГО, тыс. руб.	107 663	307 968
%	100	100

4.2. Затраты на производство

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2025	За 2024
Материальные затраты	5610	47 038	158 572
Расходы на оплату труда	5620	13 779	14 245
Отчисления на социальные нужды	5630	3 599	4 035
Амортизация	5640	1 962	1 573
Прочие затраты	5650	21 454	74 950
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	87 832	253 375

В составе показателя строки 5610 «Материальные затраты» также отражена фактическая себестоимость реализованных товаров.

4.3. Прочие доходы и расходы

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы		1 221		565
Проценты по займам		843		4 253
Проценты по займам сотрудникам	179		490	
Проценты по депозитам	93		77	
Резерв по сомнительным долгам		5		145
Услуги банков		885		2 222
Корректировка задолженности				
Прочие доходы/расходы	15	6 060		1 992
Госпошлина				31
Расчеты по претензиям		2 273		
Премии работникам, включая отчисления на соц. нужды		1 332		1 355
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств			333	
Доходы от предоставления имущества в аренду				
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав			42	
Прочие внебюджетные доходы (расходы) реализации			95	
Итого	287	12 619	1 037	10 563

4.4. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Тыс.руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	7 499	45 067
Условный расход по налогу на прибыль	(3 654)	(10 012)
Текущий налог на прибыль	(3 793)	(9 370)
Отложенный налог на прибыль	139	(642)

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	15 148	(9 247)	361		(1 941)	-	-	15 509	(11 188)
	5210	за 2024г.	15 387	(12 197)	4 263	4 502	(1 551)	-	-	15 148	(9 247)
в том числе:											
Офисное оборудование	5201	за 2025г.	2 858	(755)	-		(491)	-	-	2 858	(1 246)
	5211	за 2024г.	1 538	(1 049)	1 990	671	(377)	-	-	2 858	(755)
Машинны и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2025г.	2 768	(1 714)	361	-	(924)	-	-	3 128	(2 638)
	5212	за 2024г.	2 457	(1 001)	311	-	(713)	-	-	2 768	(1 714)
Другие виды основных средств	5203	за 2025г.	1 962	(130)	-	-	(195)	-	-	1 962	(324)
	5213	за 2024г.	-	-	1 962	-	(130)	-	-	1 962	(130)
Транспортные средства	5204	за 2025г.	7 561	(6 648)	-	-	(332)	-	-	7 561	(6 980)
	5214	за 2024г.	11 391	(10 148)	-	3 831	(332)	-	-	7 561	(6 648)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Тыс.руб.

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	361	-	(361)	(361)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 263	-	-	(4 263)	-	-	-	-
в том числе:											
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	361	-	-	(361)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисная техника и комплектующие	За 2025 г.	-	-	361	-	-	(361)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инструменты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 548	-	-	(3 548)	-	-	-	-
Офисная техника и комплектующие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	311	-	-	(311)	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация об имуществе, находящемся у Общества в аренде:

1. Обществом арендовалось нежилое помещение (с целями размещения офиса и склада):

Договор	Собственник	Объект	Место нахождения	Характер использования	Срок
Договор № 24-104А от 01.12.2024	ООО «Управляющая компания ТПМ» (действует на основании агентского договора с ООО «Полярное»)	Нежилое помещения (158,1 кв. м.)	Москва, ул. Полярная, д.41, строение 1	Офис, склад	с 01.12.2024 по 31.10.2025 (11 месяцев)
Договор №25-118А от 01.11.2025	ООО «Управляющая компания ТПМ» (действует на основании агентского договора с ООО «Полярное») ООО «РИОТЭКС Регион» (действует на основании Договора лизинга, заключенного между собственником здания ООО «Лизинговая компания «РС Лизинг» и ООО «РИОТЭКС Регион»)	Нежилое помещения (2,4 кв. м.)	Москва, ул. Полярная, д.41, строение 1	Офис, склад	с 01.11.2025 по 30.09.2026 (11 месяцев)
Договор №ПЧ-123/2025 от 14.05.2025	ООО «РИОТЭКС Регион» (действует на основании Договора лизинга, заключенного между собственником здания ООО «Лизинговая компания «РС Лизинг» и ООО «РИОТЭКС Регион»)	Нежилое помещения (172,0 кв. м.)	Москва, проезд Чермянский, д.7	Офис, склад	с 01.06.2025 по 31.03.2026 г.

В отношении указанных нежилых помещений права пользования арендой и арендные обязательства не признавались.

5.3. Финансовые вложения

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	Резерв под обесценение финансовых вложений	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	поступило	выбыло (погашено)	Начисление резерва под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость	Резерв под обесценение финансовых вложений
Долгосрочные - всего	5301	за 2025 г.	-		-	-	-		-	
	5311	за 2024 г.	7 650		(7 650)	-	-		-	
Предоставленные займы работникам организации	5302	за 2025 г.	-		-	-	-		-	
	5312	за 2024 г.	7 650		(7 650)	-	-		-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2025 г.	3 199		-	2 379	(5 578)		-	
	5315	за 2024 г.	-		7 650	490	(4 941)		3 199	
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	5306	за 2025 г.	-		-	-	-		-	
	5316	за 2024 г.	-		-	-	-		-	
Предоставленные займы работникам организации	5307	за 2025 г.	3 199		-	2 379	(5 578)		-	
	5317	за 2024 г.	-		7 650	490	(4 941)		3 199	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025 г.	3 199		-	2 379	(5 578)		-	
	5310	за 2024 г.	7 650		-	490	(4 941)		3 199	

Проценты по предоставленным займам другим организациям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Организация не имеет финансовых вложений:

- находящихся в залоге;
- переданных третьим лицам.

5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о составе Дебиторской задолженности по видам

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	137 555	(1 156)	69 086	(1 161)
	5530	за 2024г.	51 666	(1 011)	137 555	(1 156)
в том числе:	5511	за 2025г.	123 365		55 516	
	5531	за 2024г.	14 779		123 365	
Авансы выданные	5512	за 2025г.	1 665	(1 106)	12 317	(1 111)
	5532	за 2024г.	33 838	(961)	1 665	(1 106)
Прочая	5513	за 2025г.	12 525	(50)	1 253	(50)
	5533	за 2024г.	3 049	(50)	12 525	(50)
Итого	5514	за 2025г.				
	5534	за 2024г.				
	5500	за 2025г.	137 555	(1 156)	69 086	(1 161)
	5520	за 2024г.	51 666	(1 011)	137 555	(1 156)

Просроченная дебиторская задолженность

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 161	-	1 156	-	1 011	-
в т.ч.: Покупатели	5541	-	-	-	-	-	-
поставщики	5542	1 111	-	1 011	-	961	-

прочие	5543	50	-	50	-	50	-
--------	------	----	---	----	---	----	---

Информация о составе кредиторской задолженности по видам

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 января 2025, 31 декабря 2025 лет.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5560	за 2025г.	38 016		8 247
	5580	за 2024г.	71 081		38 016
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	23 921		55
	5581	за 2024г.	21 217		23 921
авансы полученные	5562	за 2025г.	-		-
	5582	за 2024г.	28 706		-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	14 095		8 191
	5583	за 2024г.	14 275		14 095
кредиты	5564	за 2025г.	-		-
	5584	за 2024г.	-		-
займы	5565	за 2025г.	-		-
	5585	за 2024г.	-		-
арендные обязательства	5566	за 2025г.	-		-
	5586	за 2024г.	-		-
прочая	5567	за 2025г.	-		1
	5587	за 2024г.	6 883		-
Итого	5550	за 2025г.	38 016		8 247
	5570	за 2024г.	71 081		38 016

Информация о задолженности по полученным кредитам и займам

Тыс.руб.

Контрагент	№ и дата договора	Сумма, тыс.руб.	% за 2025 г.	Срок погашения
ЗАО "МПТ-сервис"	Договор займа № МПТ-МПТСП-02 от 26.03.2024 г.	40 650	753	31.03.2025 г.
ЗАО "МПТ-сервис"	Договор займа №МПТ-МПТСП-2 от 24.02.2025 г.	5 000	60	31.03.2025 г.
ЗАО "МПТ-сервис"	Договор займа №МПТ-МПТСП-03 от 22.12.2025 г.	7 500	29	31.03.2026 г.

Задолженность по полученным кредитам и займам на 31.12.2025 г. составляет 7 500 тыс.руб.

5.6. Денежные средства

Информация о составе денежных средств

Тыс. руб.

Вид денежных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных банковских счетах	4 102	3 527	15 047
Средства на депозитных счетах			15 000

5.7. Сведения о предоставленных банковских гарантиях и договорах залога

Общество не заключало в 2025 году контракты с государственнымными заказчиками, и для обеспечения контрактов банковские гарантии в 2025 г. не оформлялись.

VI. Иная информация, подлежащая раскрытию

6.1. События, произошедшие после 31.12.2025 г. (события после отчетной даты)

События, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствовали.

6.2. Информация о рисках деятельности

- Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе:
- замедление темпов экономического роста;
 - падение покупательной способности населения и частного потребления;

- снижение реальных располагаемых доходов населения;
 - рост цен на продукты и услуги;
 - санкции и т.п.
- Общественная ситуация усугубляется эскалацией напряженности между Российской Федерацией и Украиной в ходе проведения специальной военной операции, инициированной в конце февраля 2022 г.
- Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.
- По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Обществом в целях минимизации уровня политико-экономических рисков реализуется комплекс мер, направленных на:
- Сокращение затрат;
 - Повышение эффективности использования ресурсов;
 - Поиск источников привлечения дополнительных средств финансирования.

«25» марта 2026 г.

Генеральный директор

Яковлев М.В.

