

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

Общество с ограниченной ответственностью ООО "МФЦО"

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управление предприятием, ОКВЭД 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управление предприятием».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по стоимости приобретения.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

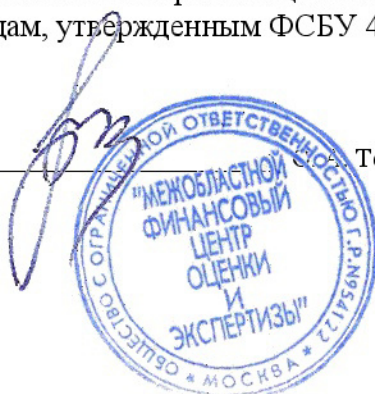
2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор
ООО "МФЦО"

Тершуков

20 марта 2026г



Табличные пояснения:

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
				(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном									
				отчетном периоде)									
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	на расходы	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 478	-	40	-	(19)	-	-	-	2 499	-		
	За 2024 г.	2 538	-	87	-	(147)	-	-	-	2 478	-		
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	-	18	-	(33)	-	-	-	31	-		
	За 2024 г.	25	-	38	-	(17)	-	-	-	46	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 415	-	-	-	(32)	-	-	-	2 383	-		
	За 2024 г.	2 513	-	32	-	(130)	-	-	-	2 415	-		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	17	-	-	-	46	-	-	-	63	-		
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-		
Итого	За 2025 г.	2 478	-	40	-	(19)	-	-	X	2 499	-		
	За 2024 г.	2 538	-	87	-	(147)	-	-	X	2 478	-		

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 549	-	-	(6 410)	-	(233)	3 906
	За 2024 г.	10 327	30	-	-	-		10 549
Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 549	-	-	(6 410)	-	(233)	3 906
	За 2024 г.	10 327	233	-	(11)	-	-	10 549
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 919	614	-	(484)	-	-	6 049
	За 2024 г.	5 039	(5 638)	-	6 518	-	-	5 919
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 191	462					4 653
	За 2024 г.	3 728	463					4 191
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(6 520)	-	6 520	-	-	-
Расчеты с налогов и взносам	За 2025 г.	106	-	-	(46)	-	-	60
	За 2024 г.	54	54	-	(2)	-	-	106
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	23	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	9
Краткосрочные займы	За 2025 г.	394	38	-	(132)	-	-	300
	За 2024 г.	394	-	-	-	-	-	394
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	187	45	-	-	-	-	232
	За 2024 г.	170	17	-	-	-	-	187
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 032	46	-	(306)	-	-	772
	За 2024 г.	684	348	-	-	-	-	1 032
Итого	За 2025 г.	16 468	614	-	(6 894)	-	X	9 955
	За 2024 г.	15 366	(5 608)	-	6 518	-	X	16 468

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	4 16	479
Отчисления на социальные нужды	1 18	107
Амортизация	-	-
Прочие затраты	549	536
Итого по элементам	1 084	1 023
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 712	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 796	1 123