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

Общество с ограниченной ответственностью "МК СЕРВИС"

ИНН 5027229171, КПП 502701001, ОГРН 1155027005990

Адрес: 140000, Московская область, г. Люберцы, пр-д Котельнический, дом 25А, литера А, офис 7

1. Общая информация об организации

ООО «МК Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 9 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.12— Ремонт машин и оборудования;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

5. Дебиторская задолженность.

№	Виды задолженности	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	783	270	986
2	Расчёты с покупателями и заказчиками	3781	418	1672
3	Расчёты по налогам и сборам	237,6	396	275
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	319,4	-	58

6. Кредиторская задолженность.

№	Виды задолженности	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	85	96	113
2	Расчёты с покупателями и заказчиками		596	785
3	Расчёты по налогам и сборам	476	450	382
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	159	153	127

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	45053	43618
Затраты на оплату труда	4699	4052
Отчисления на социальные нужды	1174	869
Амортизация	467	287
Прочие затраты	26899	24453
Итого по элементам	78292	73279
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(32277)	(29938)
Итого расходы по обычным видам деятельности	46014	43344

Генеральный директор ООО «МК Сервис» Мюнц К.Н.