ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
ООО «МП» за 2025 год.

**Общие сведения об обществе:** Общество с ограниченной ответственностью «МП» зарегистрировано 02 марта 2007 года. ИНН/КПП 6731060380/671401001 ОГРН 1076731003337. Является самостоятельным хозяйствующим субъектом. Адрес нахождения: 214532, Смоленская обл., Смоленский р-н, а/д Москва-Минск, 386 км.

Единственным участником общества является гражданин Республики Польша Кшиштоф Чаплицкий. Уставный капитал составляет 100 000 рублей. Перерегистрация Устава, приведенного в соответствие с 14ФЗ, выполнена в ноябре 2009г.

Директор общества – Яско Олег Леонидович, работает в должности с 23.10.2014г. Главный бухгалтер- Жуласова Марина Николаевна, работает в должности с 11.11.2008г.

Основной вид деятельности: международные грузовые автотранспортные перевозки.

Среднесписочная численность работников за 2025 год 43 человека.

На балансе общества имеется 31 грузовой седельный тягач MERCEDES-BENZ 1844 LS ACTROS, 18 полуприцепов ШМИТЦ SKO24.

**Нормативная база:**

Бухгалтерская отчётность за 2025год составлена по правилам бухгалтерского учета, утвержденным для российских компаний исходя из действующих ПБУ и ФСБУ, Учётной политикой общества утверждённой приказом № 31 от 30.12.2025г.. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «МП» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты учета не предусмотрены.

**Принятые способы ведения бухгалтерского учета (учетная политика).**

**Изменения в учетной политике.**

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество изменило формы и состав пояснений к отчетности. Данное изменение затронуло исключительно порядок презентации данных и не повлияло на финансовый результат прошлых периодов.Иные существенные корректировки в принципы учета в 2025 году не вносились.Также с 2025 года Организация начала применять ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Пересчет показателей за прошлые годы, в связи с этим не потребовался, так как новые правила применяются перспективно.

**Применение упрощенных алгоритмов.**

В соотвествии с учётной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета ООО «МП» не применяет следующие положения по БУ.

- Расчеты по налогу на прибыль отражаются без применения ПБУ 18/02 (разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не фиксируются).
- Оценочные обязательства и резервы под предстоящие расходы не формируются, нормы ПБУ 8/2010 не применяются.

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества.

**Досрочное применение стандартов**

В отчетном периоде Общество не использовало право на досрочное начало применения новых федеральных стандартов, не обязательных к исполнению в 2025 году.

**Методология бухгалтерского учета (в разрезе объектов)**

| **Положение учетной политики** | **Утвержденный вариант** | **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, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного | Срок полезного использования для | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные |

| | | |
|---|---|---|
| использования | 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | 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) |
| Учет заготовления материалов | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);<br>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| | **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 | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета |

| | | |
|---|---|---|
| | полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

**Результаты контроля наличия активов и обязательств.**

Согласно требованиям ФСБУ 28/2023, перед составлением отчетности за 2025 год Обществом была проведена инвентаризация .В ходе сопоставления фактического состояния объектов с данными учета отклонений (излишков или недостач) не зафиксировано. Состояние расчетов с контрагентами подтверждено актами сверки.

**Детализация и структура ключевых статей баланса**

В данном разделе раскрывается состав укрупненных показателей, отраженных в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г.

**Внеоборотные активы**

**4.1 Материальные внеоборотные активы (строка 1150)**

На конец 2025года стоимость данной группы активов составила 1 143 тыс. руб.
На конец 2024 года стоимость данной группы активов составляла 23 004 тыс. руб.
Основной объем приходится на объекты основных средств. В их составе числятся 31 грузовой седельный тягач MERCEDES-BENZ 1844 LS ACTROS, 18 полуприцепов ШМИТЦ SKO24. За 2025 год продано 9 седельных тягачей.

**Оборотные активы**

**Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)**

Группа сформирована в соответствии с п. 14 ФСБУ 4/2023. На 31.12.2025
**7.1 Дебиторская задолженность (239 322 тыс. руб):** Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты составляет
**7.2** Расчёты с покупателями и заказчиками 235 829 тыс. руб.НДС к возмещению 2 583 тыс. руб. авансы поставщикам 234 тыс. руб., целевой взнос в АСМАП за допуск к процедуре МДП – 300,0 тыс. руб.

**7.3 Прочие оборотные активы (440 тыс. руб.,):** расходы будущих периодов (страховые полисы на 2026 год).

**6.1 Запасы (строка 1210)**

Стоимость запасов на отчетную дату — **1 283 тыс. руб.**

Применяется упрощенный порядок ФСБУ 5/2019 — оценка по фактической цене приобретения, счёт 10 (дизельное топливо, Ad Blue.)

**Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)**

На 31.12.2025 сумма составила **115 тыс. руб.**, в том числе:

**Остатки на банковских счетах:** 115 тыс. руб

**8.1 Кредиторская задолженность** (строка 1520) на конец года составили 93 579 тыс. руб., в том числе поставщикам 88 084 тыс. руб., задолженность в бюджет – 659 тыс. руб.,

**Прочие раскрытия и пояснения.**

**Состав отчетности и уровень детализации.**

Настоящая отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

**Существенность информации.**

Расшифровка значимых показателей балансовых статей приведена в текстовой части данных пояснений. Общество полагает, что иная дополнительная информация, не указанная в Пояснениях, не является существенной для понимания финансового положения Организации на 31.12.2025 г.

**Информация о финансово-хозяйственных операциях**

Объем реализации услуг по международным грузоперевозкам за 2025 год составил 190 367 тысяч рублей, производственные расходы составили 219 263 тысяч рублей, управленческие расходы 6 645 тыс. руб. По результатам работы за 2025 год сложился убыток. Имущество ООО «МП» не находится в залоге или под арестом. Вознаграждения и дивиденды учредителю не выплачивались. Резервы на отпуска и по сомнительным долгам не создавались.

## 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 229 027 | (206 023) | - | (45 198) | 44 360 | (21 023) | - | - | - | - | - | 183 829 | (182 686) |
| | За 2024 г. | 249 988 | (192 302) | - | (20 959) | 17 283 | (31 005) | - | - | - | - | - | 228 027 | (206 023) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 228 934 | (205 930) | - | (45 198) | 44 360 | (21 023) | - | - | - | - | - | 183 736 | (182 593) |
| | За 2024 г. | 249 893 | (192 209) | - | (20 959) | 17 283 | (31 005) | - | - | - | - | - | 228 934 | (205 930) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

# 5. Финансовые вложения

## 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 6 453 | (3 107) | - | - | - | - | 3 345 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 754 | (754) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Паи | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Акции | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | - | - | 6 453 | (3 107) | - | - | - | - | 3 345 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 754 | (754) | - | - | - | - | - | - |
| Вклады по договору простого товарищества | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета (в валюте) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 6 453 | (3 107) | - | - | - | - | 3 345 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 754 | (754) | - | - | - | - | - | - |

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | изменения видов запасов | | | |
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 1 107 | - | 219 439 | (219 263) | - | - | X | X | 1 283 | - |
| | За 2024 г. | 2 646 | - | 222 866 | (224 406) | - | - | X | X | 1 107 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 107 | - | 50 181 | - | - | - | (50 005) | - | 1 283 | - |
| | За 2024 г. | 2 646 | - | 55 528 | (572) | - | - | (56 495) | - | 1 107 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 210 279 | - | 83 180 | - | (54 137) | - | - | - | 239 197 | - |
| | За 2024 г. | 151 430 | - | 136 273 | - | (77 424) | - | - | - | 210 316 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 184 | - | 655 | - | (605) | - | - | - | 234 | - |
| | За 2024 г. | 124 | - | 498 | - | (438) | - | - | - | 222 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 205 055 | - | 82 452 | - | (51 678) | - | - | - | 235 829 | - |
| | За 2024 г. | 147 695 | - | 134 066 | - | (76 705) | - | - | - | 205 055 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 570 | - | - | - | (20) | - | - | - | 550 | - |
| | За 2024 г. | 602 | - | - | - | (32) | - | - | - | 570 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 53 | - | (53) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 93 | - | (12) | - | (28) | - | - | - | 53 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 975 | - | - | - | (1 392) | - | - | - | 2 583 | - |
| | За 2024 г. | 2 254 | - | 1 721 | - | - | - | - | - | 3 975 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 441 | - | - | - | (441) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 635 | - | - | - | (193) | - | - | - | 441 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 26 | - | - | - | (26) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 210 279 | - | 83 180 | - | (54 137) | - | - | X | 239 197 | - |
| | За 2024 г. | 151 430 | - | 136 273 | - | (77 424) | - | - | X | 210 316 | - |

## 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 308 303 | - | - | (40 706) | - | - | 267 597 |
| | За 2024 г. | 288 222 | 20 081 | - | - | - | - | 308 303 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 308 303 | - | - | (40 706) | - | - | 267 597 |
| | За 2024 г. | 288 222 | 20 081 | - | - | - | - | 308 303 |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 76 427 | 56 729 | 113 | (21 174) | - | - | 112 095 |
| | За 2024 г. | 48 056 | 49 714 | - | (21 343) | - | - | 76 427 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 48 389 | 55 180 | - | (15 486) | - | - | 88 084 |
| | За 2024 г. | 20 039 | 45 565 | - | (17 214) | - | - | 48 389 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 18 | 2 | - | (2) | - | - | 17 |
| | За 2024 г. | 2 | 18 | - | (2) | - | - | 18 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 928 | - | - | (369) | - | - | 560 |
| | За 2024 г. | 808 | 227 | - | (106) | - | - | 928 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 6 341 | - | - | (811) | - | - | 5 530 |
| | За 2024 г. | 9 687 | - | - | (3 346) | - | - | 6 341 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 15 340 | - | - | (2 354) | - | - | 12 987 |
| | За 2024 г. | 14 197 | 1 143 | - | - | - | - | 15 340 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 320 | - | - | (64) | - | - | 256 |
| | За 2024 г. | 322 | 34 | - | (35) | - | - | 320 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 606 | - | - | - | - | 606 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 440 | - | - | (31) | - | - | 409 |
| | За 2024 г. | 319 | 121 | - | - | - | - | 440 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 767 | 134 | - | (299) | - | - | 603 |
| | За 2024 г. | 548 | 303 | - | (84) | - | - | 767 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 3 882 | 807 | 113 | (1 759) | - | - | 3 044 |
| | За 2024 г. | 2 134 | 2 304 | - | (555) | - | - | 3 882 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 384 730 | 56 729 | 113 | (61 880) | - | X | 379 692 |
| | За 2024 г. | 336 278 | 69 795 | - | (21 343) | - | X | 384 730 |

| 10. Расходы по обычным видам деятельности | | |
|---|---|---|
| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
| Материальные затраты | 50 005 | 57 067 |
| Затраты на оплату труда | 20 078 | 17 669 |
| Отчисления на социальные нужды | 5 523 | 4 372 |
| Амортизация | 21 023 | 31 005 |
| Прочие затраты | 129 279 | 120 067 |
| Итого по элементам | 225 908 | 230 181 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 225 908 | 230 181 |

## Допущение о непрерывности деятельности

Организация подтверждает соблюдение принципа непрерывности деятельности: у руководства отсутствуют намерения или необходимость ликвидации ООО «МП» или существенного сокращения его масштабов в обозримом будущем.

Директор ООО «МП» Яско О.Л.

"31" марта 2026 г.